



VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 13/2019

In data 17 dicembre 2019 alle ore 10:30, presso la sede legale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale in Ancona, Molo Santa Maria, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Gianluca Dente	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Antonella De Pasquale	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente
Dott. Piergiorgio Dini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati, nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Partecipa alla seduta il Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi.

Il giornale di cassa - stampato in data 09/12/2019 fino alla pagina 673 - presenta i saldi al 29 novembre 2019 con ultima registrazione relativa al mandato n. 2239 del 29 novembre 2019, di euro 115,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e Paga	amenti in conto	Totale
	RESIDUI COMPETENZA		TOTALE
-			

		Euro	87.820.696,59
Euro	1.624.276,42	14.792.753,65	16.417.030,0
Euro	2.854.974,44	13.873.877,84	16.728.852,28
		Euro	87.508.874,38
			-
		RESIDUI 1.624.276,42	Euro 1.624.276,42 14.792.753,65 Euro 2.854.974,44 13.873.877,84





Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere Credito Valtellinese del 02/12/2019 per saldi al 29/11/2019 (ultimo giorno lavorativo del mese) che riporta un saldo di euro 92.201.097,37 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		87,820,696,59	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni per reversali emesse	16.417.030,07		
Provvisori in entrata da regolarizzare	4.703.093,14	21.120.123,21	+
PAGAMENTI			
Pagamenti per mandati emessi	16.728.852,28		
Provvisori in uscita da regolarizzare	10.870,15	16.739.722,43	
Saldo Istituto Tesoriere al 29/11/2019		92.201.097,37	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/11/2019	87.508.874,38	-
Reversali emesse dall'Ente non ancora trasmesse all'Istituto Tesoriere a regolarizzazione delle somme già incassate dall'Istituto Tesoriere di cui alla voce successiva	82	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	4.703.093,14	+
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	10.870,15	
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	92.201.097,37	=

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia Mod. 56T - contabilità speciale n. 34379

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	274.191,37	+
Saldo sottoconto infruttifero	92.173.154,24	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 29/11/2019	92.447.345,61	=

Il saldo Banca d'Italia Mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per un importo pari a 246.248,24 per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 29/11/2019	92.447.345,61	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere (incassi del 28 e 29 novembre, cod.trans.041)	85.519,63	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	315.192,52	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	154.463,91	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	92.201.097,37	=

Jeg De die



VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
2325	16/10/2019	Canone relativo a concessione ex art. 36 di area demaniale - Frittelli Maritime Group S.p.A.	131.531,90	МО
2793	8/11/2019	Pagamento 3 ⁿ rata su canone 2019 concessione manufatto ad uso ristorante - Palombaro S.r.l.	6.120,00	ИО
3039	27/11/2019	Canone per occupazione temporanea - deposito contenitori - ASE S.r.l.	21.625,92	МО

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse osservazioni.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo
1780	02/10/2019	Affidamento lavori nuova pavimentazione - SET S.p.A.	342.800,00	SI	SI	NO
1983	04/11/2019	Lavori pulizia specchi acquei - Garbage Service S.r.l.	31.352,00	SI	SI	NO
2143	21/11/2019	Manutenzione sovrastruttura stradale - BM Asfalti di Sebeni Iulia	24.292,53	SI	SI	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse osservazioni.

VERIFICA DEI RESIDUI

Il Collegio procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio 2019: Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui attivi al 1 gennaio 2019	Incassi al 30/11/2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
20.228.802,54	1.624.276,42	18.604.526,12	11.200,00	18.593.326,12	91,915

Residui passivi

(A)	(B)	(C≈ A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)
Residui passivi al 1 gennaio 2019	Pagamenti al 30/11/2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
4.164.190,88	2.854.974,44	1.309.216,44	1.406,44	1.307.810,00	31,406

foles

Esame dei versamenti ritenute previdenziali e fiscali

Il Collegio procede alla verifica di tutti i versamenti, le ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il Mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo: III trimestre 2019

Perioda	Mese di competenza: LUGLIO 2019	Mese di competenza: AGOSTO 2019	Mese di competenza: SETTEMBRE 2019
	Data versamento	Data versamento	Data versamento
	16/08/2019	16/09/2019	16/10/2019
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF Cod. 100E / 110E / 118E / 133E / 134E / 147E / 148E; CREDITO COD 150E	1.917,16	40.693,51	57.522,36
Addizionali Regionali Cod. 126E / 381E; CREDITO 153E	3.663,52	2.594,64	2.457,13
Addizionali Comunali Cod. 124E / 126E / 127E / 128E / 384E / 385E	1.775,96	1.337,84	1.257,02
Contributi INPS DM10	55.353,00	43.321,00	46.223,00
Contributi ENPDEP (P810)	164,73	166,76	186,26
Contributi INPDAP (P909)	291,55	284,60	342,92
Contributi INPS (CXX e C10)	2.184,00	648,00	
Contributi INPGI	898,00	878,00	1.320,00
IRAP Cod. 380E	16.218,43	14,602,66	16.283,11
Ritenuta d'acconto Cod. 104E	9.805,27	149,48	
INAIL	-		-
Totale	92.271,62	104.676,49	125,591,80

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Controllo versamenti IVA esercizio eventuale attività commerciale

Verifica versamenti IVA del periodo luglio - settembre 2019

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Luglio 2019	35.405,58			
Agosto 2019	41.549,40			
Settembre 2019	47.841,24			

Dette risultanze di credito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisti).

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

oles

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Ai sensi della normativa vigente lo split payment viene applicato dall'Autorità a decorrere dal 1 luglio 2017. Dalla precedente verifica sono stati effettuati i seguenti versamenti:

- euro 10.173,88 in data 16/09/2019;
- euro 31.454,73 in data 16/10/2019;
- euro 43.399,15 in data 18/11/2019.

La seduta termina alle ore 11:30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Copia del presente verbale viene inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alla Corte dei Conti.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.

Gianluca Dente

Dott.ssa

Antonella De Pasquale

Dott.

Plergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

MARE ADRIATICO CENTRALE

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile della Divisione Bilancio, Contabilità e Patrimonio Rag. Marisa Bontempi