



VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE N. 3/2019

In data 30 aprile 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 all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con email del 5 aprile 2019, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Dente

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018, predisposto dal Presidente dell'Autorità, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con email del 5 aprile 2019.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi;
- d) Rendiconto finanziario secondo gli schemi del D.M. 1 ottobre 2013.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013, nonché le indicazioni di cui alla circolare n.4 dell'8 febbraio 2019 del Dipartimento per i Trasporti, la Navigazione, gli Affari Generali e il Personale del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Inoltre è stato adottato dal 2015 il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2018 Euro	Variazioni anno 2018 Euro	Previsione definitiva anno 2018 Euro	Somme accertate anno 2018 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2018 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2018 Euro	Diff. % accertament i-previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	13.742.971	805.640	14.548.611	14.090.412	12.353.214	1.737.197	2,53
Entrate conto capitale Titolo II	299.965	4.883.750	5.183.715	4.866.338	4.862.750	3.588	1522,30
Entrate	Previsione iniziale anno 2018 Euro	Variazioni anno 2018 Euro	Previsione definitiva anno 2018 Euro	Somme accertate anno 2018 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2018 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2018 Euro	Diff. % accertament i-previs.iniz.
Partite Giro Titolo III	1.413.000	415.000	1.828.000	1.407.246	1.404.206	3.040	-0.40
Totale Entrate	15.455.936	6.104.390	21.560.326	20.363.996	18.620.170	1.743.825	31,75
Avanzo amministrazione utilizzato			13.957.659				
Totale Generale	15.455.936	6.104.390	35.517.985	20.363.996	18.620.170	1.743.825	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio							

Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018	Diff.% impegni previs.iniz.
Uscite correnti Titoli I	10.648.414	5.422	10.653.836	9.479.421	7.692.906	1.786.515	-10.98
Uscite conto capitale Titolo II	32.029.220	-8.993.071	23.036.149	7.183.515	6.429.222	754.294	-77.57
Partite Giro Titolo III	1.413.000	415.000	1.828.000	1.407.246	1.235.503	171.743	-0.40
Totale Spese	44.090.634	-8.572.649	35.517.985	18.070.182	15.357.631	2.712.552	-59,015
Disavanzo di amministrazione							
AVANZO DI COMPETENZA ANNO 2018				2.293.814			
Totale Generale	44.090.634	-8.572.649	35.517.985	20.363.996	15.357.631	2.712.552	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenz a (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenz a (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	2.214.897	14.090.412	13.901.120	4.743.708	16.074.302	15.970.515	1.14
Entrate conto capitale Titolo II	17.939.353	4.866.338	4.955.725	18.886.540	7.284.159	4.956.191	1.49
Partite Giro Titolo III	74.553	1.407.246	1.407.226	79.420	1.282.268	1.282.500	0.91
Totale Entrate	20.228.803	20.363.996	20.264.071	23.709.668	24.640.729	22.209.206	1.21
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale	20.228.803	20.363.996	20.264.071	23.709.668	24.640.729	22.209.206	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio							

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	1.874.886	9.479.421	9.444.175	1.840.534	9.313.302	8.668.421
Uscite conto capitale Titolo II	1.022.369	7.183.515	7.142.888	1.339.784	4.369.126	4.398.464
Partite Giro Titolo III	1.266.935	1.407.246	1.581.202	1.440.891	1.282.268	1.336.252
Totale Spese	4.164.190	18.070.182	18.168.265	4.621.209	14.964.696	14.403.137
Disavanzo di amministrazione						
AVANZO DI COMPETENZA ANNO 2018		2.293.814			9.676.033	
Totale Generale	4.164.190	20.363.996	18.168.265	4.621.209	24.640.729	14.403.137

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	85.724.889,85
Riscossioni	20.264.071,13
Pagamenti	18.168.264,39
Saldo finale di cassa	87.820.696,59

Il Rendiconto generale 2018 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 2.293.814, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	20.363.996
TOTALE USCITE IMPEGNATE	18.070.182
AVANZO DI COMPETENZA	2.293.814

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 13.742.971 ed euro 10.648.414, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione per l'esercizio 2018 deliberato nella seduta del 10 novembre 2017, ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 805.640 ed euro 5.422; le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.413.000, hanno subito variazioni per euro 415.000.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale hanno subito una variazione in diminuzione di euro 8.993.071.

Le entrate in conto capitale previste nel documento previsionale in euro 299.965 hanno subito una variazione in aumento di euro 4.883.750.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esposizione dei dati è eseguita con riferimento allo schema di bilancio redatto secondo il DPR 97/2003, anche se l'Ente, dall'esercizio 2015, ha adottato il Piano dei Conti Integrato di cui al Decreto 132/2013.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI Anno 2017	ACCERTAMENTI Anno 2018
Entrate			
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	==	==
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	252.793,38	274.727,52
<i>Altre Entrate</i>	Euro	15.821.508,17	13.815.684,19
Totale Entrate		16.074.301,55	14.090.411,71

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 274.727,52 riguardano:

- per euro 212.271,99 trasferimenti dallo Stato;
- per euro 16.000,00 trasferimenti dalle Regioni;
- per euro 8.000,00 trasferimenti da Comuni;
- per euro 8.000,00 trasferimenti da Camera di Commercio;
- per euro 30.455,53 contributi per progetti Comunitari.
-

Le Altre entrate pari ad euro 13.815.684,19 riguardano:

- per euro 6.535.050,15 entrate tributarie;
- per euro 2.556.634,32 entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi;
- per euro 4.270.722,74 redditi e proventi patrimoniali;
- per euro 175.914,41 poste correttive e compensative di uscite correnti;

- per euro 277.362,57 entrate non classificabili in altre voci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	580,43	==
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	7.283.579,05	4.864.837,85
<i>Riscossioni di crediti</i>	Euro	==	1.500,00
Totale Entrate in conto capitale		7.284.159,48	4.866.337,85

Le citate entrate riguardano:

- per euro 4.862.750,00 trasferimenti dalla Stato;
- per euro 2.087,85 contributi per progetti Comunitari
- per euro 1.500,00 riscossione di crediti

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	4.400.773,27	4.349.479,96
<i>Interventi diversi</i>	Euro	4.912.528,37	5.129.941,39
<i>Oneri comuni</i>	Euro		
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro	0	0
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
Totale Uscite Correnti	Euro	9.313.301,64	9.479.421,35

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 350.001,79 per gli Organi dell'Ente;
- per euro 2.972.926,25 per il personale in attività di servizio;
- per euro 1.026.551,92 per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 4.907.952,40 per prestazioni istituzionali;
- per euro 19.000,00 per trasferimenti passivi;
- per euro 16.092,05 per oneri finanziari;
- per euro 33.721,94 per oneri tributari;
- per euro 27.952,66 per poste correttive e compensative di entrate correnti;
- per euro 125.222,34 per uscite non classificabili in altre voci.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 4.369.126,20 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2017	Anno 2018
Investimenti	Euro	4.312.746,59	6.929.586,33
Oneri per T.F.R.	Euro	56.379,61	253.929,13
Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
Totale Uscite in conto capitale		4.369.126,20	7.183.515,46

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio ammontano ad euro 1.407.245,97 e costituiscono le entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e dai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2018, di euro 3.000, è stato chiuso al 31 dicembre 2018 e in data 2 gennaio 2019 è stata formalizzata la chiusura del predetto fondo mediante l'emissione di apposita reversale in conto residui (n. 1/2019) collegata a un mandato in conto competenza (n. 1/2019) di pari importo con il quale è stata formalizzata la riapertura del fondo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 103.885.308,25.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			85.724.889,85
RISCOSSIONI	1.643.900,61	18.620.170,52	
PAGAMENTI	2.810.633,54	15.357.630,85	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			87.820.696,59
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	18.484.977,53	1.743.825,01	
RESIDUI PASSIVI	1.451.638,95	2.712.551,93	
Avanzo al 31 dicembre 2018			103.885.308,25

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 87.820.696,59.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	104.813.348
Avanzo di competenza 2018	2.293.814
Radiazione Residui attivi	3.580.790
Radiazioni Residui passivi	358.936
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	103.885.308

Sulla base delle risultanze contabili, l'avanzo di amministrazione risulta pari ad euro 103.885.308, di cui euro 94.355.736 risultano vincolati (come da allegata relazione dell'Ente). Pertanto l'avanzo disponibile al termine dell'esercizio 2018 risulta essere pari ad euro 9.529.572.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Si fa presente che l'Autorità ha provveduto all'eliminazione di alcuni residui sia attivi sia passivi, per l'importo rispettivamente di euro 3.580.790 e di euro 358.936, come suggerito dal Collegio nel verbale n. 12 dell'11 ottobre 2018.

I residui pertanto alla data 31 dicembre 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2018	Incassi al 31/12/2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
23.709.668,33	1.643.900,61	22.065.767,72	3.580.790,19	18.484.977,53	77,96	1.743.825,01	20.228.802,54

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti al 31/12/2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
4.621.209,47	2.810.633,54	1.810.575,93	358.936,98	1.451.638,95	31,41	2.712.551,93	4.164.190,88

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2018		Valori al 31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		19.568.508,98		18.066.906,60
Immobilizzazioni Immateriali	14.920.385,81		14.532.972,98	
Immobilizzazioni Materiali	4.638.123,17		3.532.933,62	
Immobilizzazioni Finanziarie	10.000,00		1.000,00	
C) Attivo circolante:		108.062.583,43		106.863.854,84
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	20.241.886,84		21.138.964,99	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	87.820.696,59		85.724.889,85	
D - Ratei e Risconti:		105.116,24		28.366,22
Ratei e risconti	105.116,24		28.366,22	
TOTALE ATTIVITA'		127.736.208,65		124.959.127,66
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		43.397.707,33		41.135.781,00
Fondo di dotazione	145.177,63		145.177,63	
Riserva rivalutazione	35.297,20		35.297,20	
Riserva statutarie	38.640.941,08		38.640.941,08	
Avanzi economici eserc. prec	2.314.365,33		-883.057,21	
Avanzo economico dell'esercizio	2.261.926,33		3.197.422,30	
B) - Contributi in conto capitale				
.....				
C)- Fondi per rischi ed oneri		102.315,00		102.315,00
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		912.677,99		1.015.458,14
E) - Residui passivi (Debiti)		4.164.190,88		4.621.209,47
F) - Ratei e risconti		79.159.317,45		78.084.364,05
Ratei e risconti	79.159.317,45		78.084.364,05	
TOTALE PASSIVITA'		127.736.208,65		124.959.127,66

Il patrimonio netto, pari ad euro 43.397.707,33, rispetto al precedente esercizio risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2018 pari ad euro 2.261.926,33.

Il Collegio evidenzia che:

- i valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio;
- il valore delle disponibilità liquide corrisponde con il riepilogo fornito dall'Istituto Tesoriere;
- il TFR corrisponde con il prospetto annuale dell'Ufficio del Personale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
A) Valore della produzione	13.712.121,88	14.269.725,37
B) Costi della produzione	11.134.715,18	11.872.453,50
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.577.406,70	2.397.271,87
C) Proventi e oneri finanziari	16.227,46	291.987,49
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	(-) 131.819,09	722.425,64
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	2.461.815,07	3.411.685,00
Imposte dell'esercizio	199.888,74	214.262,70
Avanzo Economico	2.261.926,33	3.197.422,30

Il Valore della produzione (come dettagliato nella sua composizione nella Nota Integrativa) è pari ad euro 13.712.121,88.

I costi della produzione sono pari ad euro 11.134.715,18.

Le partite straordinarie sono pari ad euro (-) 131.819,09. Le imposte dell'esercizio sono costituite dall'IRAP e sono pari ad euro 199.888,74

Il risultato economico è pari ad euro 2.261.926,33.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'Autorità si è svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Comitato di Gestione.

Dalla disamina dei provvedimenti adottati dal suddetto Comitato non sono emerse irregolarità.

Inoltre il Collegio ha atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, nel corso nell'esercizio 2018, dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2018, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- L'Ente, pur applicando la normativa prevista per il contenimento della spesa, non ha rispettato i limiti in essa contenuti, fatta eccezione per le voci connesse a "Studi e Consulenze" e "Spese per manutenzione degli immobili utilizzati", come risulta dal prospetto di seguito riportato. Il superamento dei limiti di spesa inerente le altre tipologie è giustificato dalle motivazioni indicate nella relazione di bilancio dell'Autorità.

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno 2018 (importo in euro)
Spese per gli organi			
Studi e consulenze	Art.6, c7, DL 78/2010 convertito dalla L. 122/2010	811	==
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	Art.6, c8, DL 78/2010 convertito dalla L. 122/2010	2.245	2.982
Spese per formazione	Art.6, c13, DL 78/2010 convertito dalla L. 122/2010	4.583	11.787
Spese per missioni	Art.6, c12, DL 78/2010 convertito dalla L. 122/2010	3.506	32.353
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi	Art.6, c14, DL 78/2010 convertito dalla L. 122/2010	1.731	13.291
Spese per consumi intermedi	Art.8, c3 DL 95/2012 convertito dalla L. 135/2012 e art. 50, c3, DL 66/2014 convertito dalla L. 89/2014	548.605	1.120.245
Spese per manutenzione degli immobili utilizzati	Art.2, c 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art.8, L. 122/2010	54.600	23.217

L'Autorità ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandati nn. 441 e 442 del 28/03/2018; nn. 1104 e 1105 del 29/06/2018 e n. 1734 del 18/10/2018 per complessivi euro 122.429,00.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Comitato di Gestione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Dente

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)