



## VERBALE N. 4/2022

Il giorno 16 giugno 2022, alle ore 15:30, giusta convocazione del 24 maggio 2022, si è riunito presso l'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio, il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

1. Controllo a campione atti gestionali Marzo – Aprile 2022.
2. Verifica di cassa al 31.03.2022.
3. Verifica inventariale e di magazzino.
4. Verifica adempimenti ex l. n. 441/1982 recante “disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti.
5. Piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024.
6. Varie ed eventuali.

Sono presenti il Presidente, Dott.ssa Caterina Paola Romanò, il Dott. Antonio Macera ed il Dott. Domenico Romanò membri effettivi. Il Collegio è inoltre assistito, dalla Rag. Maria Rosa Raguseo, Capo Contabile del Settore Risorse Finanziarie e Contabilità dell'Ente.

### 1) CONTROLLO A CAMPIONE ATTI GESTIONALI (Periodo Marzo. – Aprile 2022)

In base ai criteri individuati nel verbale n.2/2021 del 21 dicembre 2021, il Collegio, nel quadro delle proprie funzioni di verifica e controllo, procede come segue:

- Atti esaminati: Determine e Decreti periodo Marzo e Aprile 2022 – campione 10%.

Si estraggono, mediante campionamento, a sorteggio (tramite sistema “Blia.it” estrazione id 8WM8F ed estrazione id 8WM9N entrambe del 16.6.2022) dal registro delle Determine (dalla n. 42/22 alla n. 89/22) e dal registro dei Decreti (dal n. 38/22 al n. 91/22) i seguenti atti:

### DETERMINE

Numero	Data	Descrizione oggetto della Determina	importo	Note
56	15.3.2022	Servizio di prelievo, trasporto e smaltimento rifiuti speciali presso Darsena Marinai d'Italia – porto G.T. DITTA Ecologia Oggi SPA	10.065,00	SI (1)
62	22.3.2022	Compenso membro di commissione nella procedura selettiva per l'assunzione di n. 1 unità da inquadrare a tempo pieno e determinato di anni 1 quale VI livello dell' Area Segreteria – Sede di Gioia Tauro	2.019,24	NO
64	28.3.2022	Pubblicazione istituzionale nell'edizione speciale “70 anni di Gazzetta del Sud” alla ditta Speed	2.440,00	NO

70	1.4.2022	Compenso 1° trimestre 2022 membro effettivo Collegio dei Revisori dei Conti	3.450,00	NO
87	26.4.2022	Inaugurazione Sede di Vibo – Catering allestimento esterno	1.500,00	NO

#### OSSERVAZIONI:

- 1) Dal provvedimento non si evince la verifica, alla data dell'affidamento del servizio di cui all'art. 53 della l. 190/2012 in relazione al settore di attività smaltimento rifiuti. Inoltre, non risultano seguite le procedure di cui al d. lgs. 50/2016. Il Collegio, pertanto, chiede spiegazioni in merito alle procedure seguite per l'affidamento del servizio.

#### DECRETI

Numero	Data	Descrizione oggetto del Decreto	importo	Note
41	1.3.2022	Selezione per titoli ed esami attraverso la progressione di carriera del personale interno, assunto con contratto a tempo indeterminato, per la copertura di un posto vacante in pianta organica, da inquadrare come 1° livello nell'Area Demanio, Patrimonio, Lavoro portuale-Settore Vigilanza e sicurezza – Sede di Gioia Tauro	—	NO
42	1.3.2022	Selezione per titoli ed esami attraverso la progressione di carriera del personale interno, assunto con contratto a tempo indeterminato, per la copertura di un posto vacante in pianta organica, da inquadrare come 1° livello nell'Area Finanza, Controllo e Risorse umane, Settore Economato – Sede di Gioia Tauro	—	NO
75	31.3.2022	Nomina Commissione di gara e giudicatrice per l'affidamento del servizio di ingegneria e l'architettura per la progettazione definitiva dell'intervento denominato "Completamento lavori di urbanizzazione del porto di Gioia Tauro (Reti materiali e Viabilità)" – CIG 9027634F3C CUP F51B2100930005	—	SI (1)
76	31.3.2022	Aggiudicazione definitiva accordo quadro da stipularsi con più operatori economici, ai sensi dell'art. 54, comma 4, lettera c), d. lgs. 50/2016, quale modalità di affidamento dei servizi di ingegneria e architettura inerenti la project review di progetti di fattibilità tecnica ed economica e la progettazione definitiva/ esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione per la realizzazione di interventi nelle categorie di lavori OG7-CIG 89225175F4	—	SI (2)

## OSSERVAZIONI:

- 1) Dall'esame del provvedimento non risulta siano state verificate le circostanze di cui agli artt. 35-bis e 77 del d. lgs. n. 50/2016.
- 2) Dai chiarimenti forniti dall'Ufficio in merito al provvedimento risulta che lo stesso è stato sostituito con il decreto n. 109 del 10.5.2022 e che l'intera procedura è al momento oggetto di procedimento giurisdizionale. Pertanto, il Collegio sospende l'esame dello stesso.

## 2) VERIFICA DI CASSA

### • Cassa Economale

Alla presenza dell'Economo Dr.ssa Azzurra Naso il Collegio procede alla verifica presso la Cassa Economale dell'Ente, in conformità a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, costituito in cassa contanti, alla data del 16.6.2022, emergono le seguenti risultanze:

### SITUAZIONE FONDO ECONOMALE

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale 1.1.2022		<b>5.000,00</b>
Reintegri	+	<b>7.843,11</b>
Totale Entrate al 16/06/2022		<b>12.843,11</b>
Spese effettuate dall'1.1.2022 al 16/06/2022	-	<b>8.516,36</b>
Consistenza fondo economale al 16/06/2022	=	<b>4.326,75</b>

Alla data del 16.6.2022 la consistenza della cassa economale è di € 4.326,75.

Dalla verifica effettuata e sulla base della documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte.
- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2022. L'ultima registrazione è la n. 113 del 08/06/2022 riguardante un pagamento di Euro 2,50 per "duplicazione chiavi";
- la dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad euro 5.000,00 come da determina n. 01/22 del 03/01/2022 ed è stata costituita con mandato n. 1 del 10/01/2022, ed assegnata al Cassiere incaricato.
- la cassa economale è stata reintegrata con determinazioni n. 55 del 14/03/22 per €. 4.035,18 e n. 111 del 20.5.2022 per € 3.807,93. Alle predette determinazioni risultano allegati i rispettivi rendiconti delle spese di Cassa Economale, suddivise sui vari conti e relative al periodo gennaio – maggio 2022, per un importo complessivo di Euro 7.843,11 (n. 103 movimenti di cassa);
- il totale delle spese, per il periodo dal 01.01.2022 al 08/06/2022, ammontante ad Euro 8.516,36 sulle varie tipologie di acquisti, è stata effettuato nel rispetto dell'attuale regolamento di Cassa Economale e del limite massimo di spesa previsto, per ciascuna voce di costo, ai sensi degli artt. 30-31 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente.

A campione vengono verificate i seguenti movimenti:

N.	DATA	OGGETTO	OSSERVAZIONI
60	26.4.2022	Nota spesa di missioni e indennità	NO
54	04/04/2022	Creazione n. 2 mini-video	SI (1)

**OSSERVAZIONI:**

- 1) Relativamente alla spesa di euro 488,00 il Collegio rileva che la stessa non appare riconducibile alle tipologie individuate nell'art. 4 del Regolamento economale dell'Ente. Si raccomanda per il futuro il ricorso alle ordinarie procedure di spesa (d. lgs. n. 50/2016);

Il collegio rileva che alla data odierna la consistenza della cassa economale ammonta ad €. 4.326,75 e si compone di:

- n. 22 banconote da euro 100,00 per un totale di euro 2.200,00
- n. 24 banconote da euro 50,00 per un totale di euro 1.200,00
- n. 23 banconote da euro 20,00 per un totale di euro 460,00
- n. 20 banconote da euro 10,00 per un totale di euro 200,00
- n. 53 banconote da euro 5,00 per un totale di euro 265,00
- n. 1 moneta da euro 1 per un totale di euro 1,00
- n. 1 moneta da euro 0,50 per un totale di euro 0,50
- n. 1 moneta da euro 0,20 per un totale di euro 0,20
- n. 1 moneta da euro 0,05 per un totale di euro 0,05

La seduta viene chiusa alle ore 18.15 del 16.6.2022, riaggiornandosi alle ore 9,00 del 17 .6. 2022.

Alle ore 9,00 del 17.6.2022 si ricostituisce il Collegio, alla presenza di tutti i suoi componenti, per proseguire nelle attività di verifica di cassa e i successivi punti dell'o.d.g..

Sono presenti, altresì, il Dr. Luigi Ventrici -Dirigente dell'Area Finanza, Controllo e Risorse Umane - e la Rag. Maria Rosa Raguseo - Capo Contabile del settore Risorse Finanziarie e Contabilità dell'Ente.

• **Verifica di Cassa**

A seguire il Collegio procede alla verifica di cassa al 31.03.2022, al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali con l'assistenza del Dott. Luigi Ventrici, Dirigente Area Finanza - Risorse Umane.

Alla data del 31.03.2022 la situazione contabile risultante a saldo del conto dell'Istituto cassiere – conto corrente n. 000063115940 risulta essere la seguente:

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2022	+ 155.695.966,18
Incassi ottenuti al 31.3.2022 Euro	+ 5.492.834,11
Pagamenti effettuati al 31.3.2022 Euro	- 3.651.320,49
<b>Saldo di cassa al 31.3.2022 Euro</b>	<b>+ 157.537.479,80</b>

Risulta una differenza tra il saldo della banca di € 158.209.317,13 e il saldo del giornale di cassa di € 157.537.479,80 pari ad € 671.837,33.

Si riportano le motivazioni della differenza:

- Riscossioni da regolarizzare dalla banca

Si allegano:

1. riepilogo di cassa al 31.03.2022 emesso dall'istituto cassiere;
2. attestazione delle movimentazioni di cassa dell'Ente sottoscritta dal responsabile del Servizio Finanza - Controllo – Risorse Umane.

#### • VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Al 31.03.2022 risultano emesse n. 587 reversali d'incasso. Il Collegio procede mediante campionamento a sorteggio al controllo dei seguenti documenti afferenti al I trimestre 2022:

#### Reversali:

Numero	Data	Descrizione oggetto della reversale	importo	Nota
10	07.1.2022	Autorizzazione accosto pubblico. C.C. 13	815,42	NO
138	28.1.2022	Trattenuta per recupero Inps su Stipendi mese di gennaio 2022 dipendenti tempo determinato	814,24	NO
382	01.3.2022	Canone dem. det. N 5/2014/1 dal 01.1.2022 al 31/12/2022. C.C. 218	2.698,75	NO
478	17.3.2022	Deroga autorizzazione art. 68 cod. nav. C.C. 275	60,00	NO
513	23.3.2022	Canone dem. det. N 73/2021/1 dal 01.1.2022 al 31.12.2022. C.C 303	2.698,75	NO
539	29.3.2022	Ritenute Erariali su Stipendi mese di marzo 2022 dipendenti tempo indeterminato.	38.502,58	NO

Al 31/03/2022 risultano emessi n. 341 mandati di pagamento. Il Collegio procede mediante campionamento a sorteggio al controllo dei seguenti documenti afferenti al I trimestre 2022:

#### Mandati

Numero	Data	Descrizione oggetto del mandato	importo	Nota
26	14.1.2022	Rimborso spese di missione dirigente.	120,60	NO
78	28.1.2022	Indennità di carica Presidente Gennaio 2022.	14.166,67	NO
83	28.1.2022	Indennità mensa Dicembre 2021 dipendenti tempo determinato.	350,00	NO
115	04.2.2022	CIGZ8A2962C1F Num. Fatt. 7X03364486 del 11/10/2021. Telefonia mobile.	27,90	NO
291	29.3.2022	Pag. Stipendi mese di Marzo 2022 dipendenti tempo determinato.	26.392,71	NO

339	31.3.2022	CIGZ24343CBAC Num. Fatt. 266/L del 22/12/2021. Det. 116/21 ADSP del 07/12/2021.	5.490,00	NO
-----	-----------	---	----------	----

Dall'esame dei mandati e delle reversali non sono emersi utilizzi difformi a quanto disciplinato dal regolamento di contabilità.

- **ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI**

Il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Gennaio – Marzo 2022

Periodo	Gennaio 2022	Febbraio 2022	Marzo 2022
	Data versam. 15.2.2022	Data versam. 15.3.2022	Data versam. 14.4.2022
<b>Natura versamenti</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
Ritenute IRPEF	56.206,32	51.669,50	62.252,12
Contributi Previdenziali Dipendenti Carico Ente	46.634,42	33.768,66	42.029,80
Contributi Previdenziali Collaboratori Carico Ente	2.266,72	2.266,72	2.266,72
Contributi Previdenziali carico Dipendenti e Collaboratori	14.699,00	13.566,62	16.648,48
IRAP	13.788,08	12.429,55	15.177,18
Acconto rivalutazione TFR	6.892,94	0,00	0,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

- **VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT**

Mese di riferimento	Debiti	Versamenti Iva F24	Data versamento
Gennaio	15.648,88	15.648,88	15.2.2022
Febbraio	92.325,76	92.325,76	15.3.2022
Marzo	10.749,29	10.749,29	14.4.2022

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito registro.

### 3) VERIFICA INVENTARIALE E DI MAGAZZINO - BENI MOBILI

Il Collegio procede alla verifica dell'inventario dei beni mobili ed al controllo dei beni in magazzino tenuti secondo quanto disposto dagli artt. 47 e seguenti del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente.

Il Collegio prende atto che i beni presenti nel registro dell'inventario dei beni mobili risultano correttamente etichettati e assegnati ai consegnatari.

Il Collegio prende atto della determina n. 125 del 13.6.2022 "Discarico beni inventario" effettuata ai sensi dell'art. 52 del suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità con la quale l'Ente ha proceduto al discarico di beni mobili e bibliografici inservibili all'uso per il quale erano stati acquistati in quanto obsoleti e non funzionanti.

Con riferimento alla gestione dei beni di facile consumo, si prende atto del registro al 13.6.2022 tenuto in modalità telematica. Il Collegio verifica che i beni sono custoditi in apposito magazzino chiuso con porta di sicurezza nonché in armadi metallici con serratura.

### 4) VERIFICA ADEMPIMENTI EX L. 1982 N. 441 RECANTE "DISPOSIZIONI PER LA PUBBLICITA' DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE DEI TITOLARI DI CARICHE ELETTIVE E DIRETTIVE DI ALCUNI ENTI

Con riferimento agli obblighi di cui alla l. n. 441/1982 e alla disciplina di cui all'art. 14 del d. lgs. n. 33/2013 il Collegio sollecita gli adempimenti prescritti dalle citate disposizioni, avendo cura di riferire in merito allo stato degli stessi.

### 5) PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024

Il Collegio prende in esame la proposta di Piano triennale in oggetto consegnata al Collegio in data 16.6.2022 con nota prot. N. 0010979. Al riguardo, esaminati i costi a regime derivanti dall'attuazione del predetto Piano nel triennio di riferimento e rilevate le previsioni di bilancio triennale 2022-2024, registra la seguente situazione:

VOCI DI SPESA	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	COSTO TOTALE SPESA PERSONALE
<b>COSTO PROGRAMMATO</b>	4.122.482,51	5.637.766,46	6.180.950,60	6.180.950,60
<b>PREVISIONI DI BILANCIO SPESA PERSONALE</b>	4.632.509,60	6.565.000,00	6.565.000,00	6.565.000,00

Il Collegio attesta la copertura finanziaria dei costi derivanti dall'attuazione del Piano triennale di fabbisogno del personale nel triennio di riferimento con gli stanziamenti del bilancio 2022-2024.

### 6) VARIE ED EVENTUALI

- Con nota prot. n. 18999 in data 13.6.2022 il Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile ha trasmesso, in allegato a tutte le AdSP ed agli organi di revisione delle stesse la circolare MEF – RGS prot.

n. 23 del 19.5.2022 avente ad oggetto “Bilancio Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2022. Aggiornamento della circolare n. 26 dell’11.11.2021. Ulteriori indicazioni.”

Al riguardo, nel prendere atto di quanto trasmesso il Collegio invita l’Ente a voler improntare la propria azione amministrativa affinché vengano costantemente osservati gli indirizzi impartiti nella circolare in argomento, in un’ottica di fattiva collaborazione finalizzata al consolidamento del processo di razionalizzazione della spesa pubblica.

- Con nota prot. n. 19154 in data 14.6.2022, comunicazione estesa dall’Ente anche al Collegio dei revisori, il Ministero vigilante ha, inoltre, comunicato l’intervenuta approvazione - alla luce del parere rilasciato in merito dal MEF – della delibera di adozione del Rendiconto generale relativo all’anno 2021.
- Il Collegio prende atto del decreto 27.5.2022 MEF, recante l’Aggiornamento della codifica SIOPE per le AdSP, di cui alla comunicazione via mail del 16.6.2022.

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione.

Alle ore 13.00 del 17 febbraio 2022 il Collegio chiude la riunione.

Il presente verbale, composto da n. 8 pagine, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell’apposito registro e trasmesso alle Amministrazioni vigilanti e alla Corte dei Conti per il tramite del Dirigente dell’Area Finanza, Controllo e Risorse umane.

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott.ssa Caterina Paola ROMANO'



Dott. Antonio MACERA



Dott. Domenico ROMANO'



Istituto: 1030 - Ente: 1 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEI MARI TIRRENO MERIDIONALE - 2022

Verifica di cassa		
Data Contabile: <b>31.03.2022</b>		
<b>ENTRATE</b>		
Numero ultima reversale		580
Numero ultima bolletta		548
Numero ultima carta contabile entrata		362
Fondo di Cassa		155.695.966,18
Reversali Caricate		6.012.188,97
Reversali Riscosse		5.492.834,11
Reversali Da Riscuotere	519.354,86	
Riscossioni regolarizzate con Reversali	4.901.998,01	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali		671.837,33
<b>Totali delle Entrate</b>		<b>161.860.637,62</b>
<b>USCITE</b>		
Numero ultimo mandato	337	
Numero ultima carta contabile uscita	2	
Deficit di Cassa	0,00	
Mandati Caricati		3.739.924,44
Mandati Pagati		3.651.320,49
Mandati Da Pagare	88.603,95	
Pagamenti regolarizzati con Mandati	675,00	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati		0,00
<b>Totali delle Uscite</b>		<b>3.651.320,49</b>
<b>Saldo risultante del conto di Diritto</b>		<b>158.120.713,18</b>
<b>Saldo risultante del conto di Fatto</b>		<b>158.209.317,13</b>

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Il Dirigente

Amministrazione, Controllo e Risorse Umane

Dot. Luigi Ventrici



**Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio**

SITUAZIONE DI CASSA DALLA DATA DI TRASMISSIONE 31/03/2022 ALLA DATA DI TRASMISSIONE 31/03/2022

15/06/2022

Saldo Iniziale di Cassa : 155.695.966,18

Pag. 2

DATA DI TRASM.	ORDINI DI RISCOSSIONE TRASMESSI		ORDINATIVI RISCOSSI		ORDINI DI PAGAMENTO TRASMESSI		ORDINATIVI PAGATI		RISCOSSIONI DA ESEGUIRE	PAGAMENTI DA ESEGUIRE	SALDO CASSA	SALDO CONTABILE
	ELENCO N.	REVERSALE	IMPORTO	DATA RISC.	IMPORTO	DATA RISC.	MANDATO	IMPORTO				
31/03/2022	31	558	10,00	01/04/2022	0,00			0,00	518.320,41	0,00	157.537.528,80	158.055.849,21
31/03/2022	31	559	60,00	01/04/2022	0,00			0,00	518.380,41	0,00	157.537.528,80	158.055.909,21
31/03/2022	31	560	10,00	01/04/2022	0,00			0,00	518.390,41	0,00	157.537.528,80	158.055.919,21
31/03/2022	31	561	21,31	01/04/2022	0,00			0,00	518.411,72	0,00	157.537.528,80	158.055.940,52
31/03/2022	31	567	314,38	01/04/2022	0,00			0,00	518.726,10	0,00	157.537.528,80	158.056.254,90
31/03/2022	31	580	628,76	01/04/2022	0,00			0,00	519.354,86	0,00	157.537.528,80	158.056.883,66
31/03/2022			0,00		0,00	32	334	24,50	519.354,86	0,00	157.537.504,30	158.056.859,16
31/03/2022			0,00		0,00	32	335	24,50	519.354,86	0,00	157.537.479,80	158.056.834,66
31/03/2022			0,00		0,00	33	336	67.343,34	519.354,86	67.343,34	157.537.479,80	157.989.491,32
31/03/2022			0,00		0,00	33	337	21.260,61	519.354,86	88.603,95	157.537.479,80	157.968.230,71
			<b>6.012.188,97</b>		<b>5.492.834,11</b>			<b>3.651.320,49</b>	<b>519.354,86</b>	<b>88.603,95</b>	<b>157.537.479,80</b>	<b>157.968.230,71</b>



Il Dirigente  
Area Finanza, Controllo e Risorse Umane  
Dott. Luigi Verucchi

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

