



AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO
COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 36

Il giorno 24 del mese di settembre 2019 alle ore 9:30, presso la sede dell'Autorità portuale di Gioia Tauro, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, sono presenti i signori:

- | | |
|------------------------------------|----------------------|
| - Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli | Presidente |
| - Dott. Fabio Solano | Componente effettivo |
| - Dott.ssa Barbara Verdicchio | Componente effettivo |

Argomenti posti all'o.d.g.:

- 1) **Verifica di cassa**
- 2) **Controllo atti gestionali**
- 3) **Varie ed eventuali**

- 1) **Verifica di cassa**

Preliminarmente fa presente che l'affidamento del servizio di tesoreria attualmente è in proroga con la Banca Monte Paschi di Siena da più esercizi. L'Autorità ha attivato la procedura ristretta in economia per il rinnovo della convenzione ormai scaduta.

Fondo cassa al 1° gennaio 2019	€	122.954.906,68
Riscossioni fino alla reversale n. 1464		
conto competenza	€	14.405.720,78
conto residui	€	4.000.061,37
Totale somme riscosse	€	18.405.782,15
Pagamenti fino al mandato n. 932		
conto competenza	€	4.905.954,84
conto residui	€	5.351.934,04
Totale somme pagate	€	10.257.888,88

Handwritten signature

Risulta una differenza tra il saldo della banca di 131.494.385,05 euro e il saldo del giornale di cassa di 131.102.799,95, pari a euro 391.585,10.

Si riportano successivamente le motivazioni della differenza.

banca per	§ mandati contabilizzati e non ancora pagati dalla	€	4.759,32
	§ pagamenti da regolarizzare con mandati	€	584,00
per	§ somme incassate dalla banca senza emissione di	€	387.409,78
reversali per			

In allegato (allegato A) il *Saldo Istituto cassiere dal sistema telematico tesoreria*.

Verifica cassa economale

Il Collegio procede quindi al riscontro della cassa contanti.

L'anticipazione al Responsabile ammonta a 5.000,00 euro (determina n. 1 del 03/01/2019), ad oggi è stata anticipata la somma complessiva di euro 15.966,04.

L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/09/2019: dai movimenti registrati emergono spese complessive per euro 15.624,26 e una rimanenza di euro 341,78, corrispondente al contante presente in cassa. Il denaro è custodito in cassaforte.

2) Controllo atti gestionali

I revisori esaminano la nota del MIT del 12.09.2019 prot. U.0024680 avente ad oggetto "le progressioni interne personale delle AdSP: linee guida" ed invitano l'Ente ad adeguarsi alle suddetti prescrizioni contenute nella nota di cui sopra.

I revisori esaminano la nota del MIT del 07.08.2019 prot. U.0022213, avente ad oggetto la circolare MEF – RGS n. 20 del 19.06.2019, in cui veniva evidenziato il mancato adempimento entro il termine del 30.06.2019 della comunicazione dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 2018. Al riguardo, dopo i chiarimenti forniti dal dirigente settore finanza controllo e risorse umane dott. Luigi Ventrici, i revisori riscontrano il regolare adempimento effettuato in data 28.06.2019 mediante l'utilizzo della piattaforma dei crediti commerciali così come previsto dalla normativa vigente.

I revisori in continuità con l'attività di verifica effettuata nel verbale n. 35 del 16.07.2019, relativamente all'accertamento amministrativo contabile sulle autorizzazioni rilasciate e sui relativi canoni degli accosti e soste degli anni 2013-2018 nel porto di Crotona riscontrano la seguente attività posta in essere dal responsabile del procedimento, dott. Luigi Ventrici, giusto provvedimento del commissario straordinario prot. n. 23931/19 del 06.02.2019:

- Solleciti di pagamento inviati in data 19.09.2019 relativamente alle posizioni da recuperare indicate nel predetto verbale dei revisori n. 35/2019 in cui è intimato il termine ultimo di sette giorni per adempiere al pagamento dovuto. Nella suddetta nota si evidenzia, altresì, che trascorso inutilmente tale termine si provvederà al recupero forzoso delle somme richieste nelle modalità previste dalla

lto ver f

legge.

- Si prende atto che il dott. Luigi Ventrici ha avviato la verifica per l'annualità 2015 delle somme dovute autorizzazioni rilasciate e sui relativi canoni degli accosti e soste.

I revisori hanno esaminato le determinate del primo semestre 2019 dalla n. 01 alla n. 85 del 2019. Al riguardo si chiede:

- relativamente alla determina n. 60 del 2019 la sentenza della competente Commissione Tributaria n. 6404/2018 depositata in data 08.03.2018 ;
- relativamente alla determina n. 84 del 2019 la sentenza del TAR di Reggio Calabria n. 00249/2018 depositata in data 11.05.2018;
- relativamente alla determina n. 85 del 2019 la sentenza del Consiglio di Stato n. 04747/2011 depositata in data 09.08.2011;

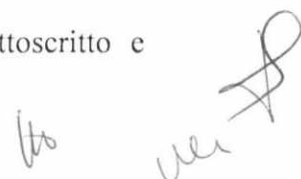
I revisori esaminano il mandato n. 636 del 23.07.2019 dell'importo di euro € 1.108.822,36 avente come causale : pagamento definizione agevolata della cartella 094200600078530710000. Al riguardo i revisori rinnovano la richiesta di chiarimenti già formulata nel verbale n. 33 del 7 maggio 2019. In particolare, si richiede l'atto amministrativo, da cui si è generata la posizione debitoria nei confronti del comune di Gioia Tauro, per cui si è reso necessario il pagamento di € 1.108.822,36.

I revisori chiedono al competente ufficio chiarimenti circa lo svolgimento del servizio di raccolta dei rifiuti nell'area portuale. In particolare si richiede copia della documentazione amministrativa attualmente agli atti di codesto Ente relativamente al suddetto servizio.

I revisori hanno esaminato i decreti del primo semestre 2019 dalla n. 01 alla n. 70 del 2019. Al riguardo si chiede:

- relativamente al decreto n. 9/2019 quali eventuali provvedimenti sono stati adottati dall'Ente nei confronti della società concessionaria inadempiente;
- relativamente al decreto n. 15/2019 le sentenze richiamate nel presente decreto;
- relativamente al decreto n. 66/2019 quali eventuali provvedimenti sono stati adottati dall'Ente nei confronti della società inadempiente;
- relativamente al decreto n. 67/2019 quale natura giuridica possiede l'associazione affidataria e se la stessa è iscritta al registro delle onlus;
- relativamente al decreto n. 68/2019 la documentazione da cui siano desumibili le ragioni per cui si è fatto ricorso alla transazione;

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, viene letto, confermato, sottoscritto e



successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli	
Dott. Fabio Solano	
Dott.ssa Barbara Verdicchio	

Istituto: 1030 - Ente: 1 - AUTORITA PORTUALE DI GIOIA TA - 2019

Verifica di cassaData Contabile: **23.09.2019****ENTRATE**

Numero ultima reversale		1464
Numero ultima bolletta		1540
Numero ultima carta contabile entrata		987
Fondo di Cassa		122.954.906,68
Reversali Caricate		18.405.782,15
Reversali Riscosse		18.405.782,15
Reversali Da Riscuotere	0,00	
Riscossioni regolarizzate con Reversali	17.441.070,81	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali		387.409,78
Totali delle Entrate		141.748.098,61

USCITE

Numero ultimo mandato	932	
Numero ultima carta contabile uscita	8	
Deficit di Cassa	0,00	
Mandati Caricati		10.257.888,88
Mandati Pagati		10.253.129,56
Mandati Da Pagare	4.759,32	
Pagamenti regolarizzati con Mandati	160.667,85	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati		584,00
Totali delle Uscite		10.253.713,56

Saldo risultante del conto di Diritto**131.489.625,73****Saldo risultante del conto di Fatto****131.494.385,05**

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