



VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 9/2019

In data 9 settembre 2019 alle ore 10:40, 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 2/09/2019 fino alla pagina 424 risulta aggiornato al 31 agosto 2019 con ultima registrazione relativa alla reverse n. 1853 del 30 agosto 2019, di euro 939,51.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2019			Euro 87.820.696,59+
Riscossioni fino alla reverse n. 1853 del 30/08/2019	Euro 1.557.738,98	8.279.263,42	9.837.002,40
Pagamenti fino al mandato n. 1545 del 29/08/2019	Euro 2.763.495,66	8.841.178,63	11.604.674,29
Fondo di cassa al 31/08/2019			Euro 86.053.024,70

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere Credito Valtellinese del 02/09/2019 per saldi al 30/08/2019 (ultimo giorno lavorativo del mese) che riporta un saldo di euro 88.816.935,05, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		87.820.696,59	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	9.820.056,99		
Provvisori in entrata da regolarizzare	2.801.281,38	12.621.338,37	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	11.604.674,29		
Provvisori in uscita da regolarizzare	20.425,62	11.625.099,91	-
Saldo Istituto Tesoriere al 30/08/2019		88.816.935,05	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/08/2019	86.053.024,70	
Reversali emesse dall'Ente non ancora trasmesse all'Istituto Tesoriere a regolarizzazione delle somme già incassate dall'Istituto Tesoriere di cui alla voce successiva	16.945,41	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	2.801.281,38	+
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	20.425,62	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	-	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	88.816.935,05	=

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	162.680,04	+
Saldo sottoconto infruttifero	88.930.759,03	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56T al 30/08/2019	89.093.439,07	=

Il saldo Banca d'Italia Mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per un importo pari a 276.504,02 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 30/08/2019	89.093.439,07	+
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 30 agosto)	282.216,25	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	153,43	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	5.865,66	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	88.816.935,05	=

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
1124	04/06/2019	Versamento di interessi moratori - Amatori Interestate srl	2.486,70	NO
1558	24/07/2019	Ritenuta d'acconto - Studio Zoppi Ingegneria & Associati	6.000	NO
1634	31/07/2019	Ritenuta IVA Splyt Payment - Sureté srl	2.252,25	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse osservazioni.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo
987	06/06/2019	Acquisto servizi - Mannpower srl	4.976,34	SI	NO	NO
1174	04/07/2019	Manutenzione ordinaria verde pubblico - La Gramigna srl	16.762,87	SI	SI	NO
1300	23/07/2019	Fornitura carta e toner - Pelonara Massimo	1.724,23	SI	NO	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 31/08/2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
20.228.802,54	1.557.738,98	18.671.063,56	==	18.671.063,56	92,30

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1 gennaio 2019	Pagamenti al 31/08/2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
4.164.190,88	2.763.495,66	1.400.695,22	700,00	1.399.995,22	33,62

A
S
dr
B

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: I trimestre 2019

Periodo	Mese di competenza:	Mese di competenza:	Mese di competenza:
	GIUGNO 2019	MAGGIO 2019	APRILE 2019
	Data versamento 16/07/2019	Data versamento 17/06/2019	Data versamento 16/05/2019
Natura versamenti	importo	importo	importo
Ritenute IRPEF Cod. 100E/110E	40.260,22	2.446,09	2.457,23
Adizionali Regionali Cod. 381E			
Adizionali comunali Cod. 384E/385E	1.270,24	1.238,96	1.238,96
Contributi INPS DM10	46.162,00	46.162,00	48.967,00
Contributi ENPDEP (P810)	159,43	159,43	167,04
Contributi INPDAP (P909)	290,77	290,77	325,13
Contributi INPS (CXX e C10)	-	-	182,00
Contributi INPGI	922,00	922,00	1.244,00
IRAP Cod. 380E	14.181,57	14.181,57	15.258,95
Ritenuta d'acconto Cod. 104E	638,00	638,00	1.709,09
INAIL	-	-	8.494,74
Totale	106.299,04	123.709,88	125.047,60

Si fa presente che nel mese di giugno 2019 si è provveduto a compensare l'importo di euro 64.217,00 Irpef cod. 1001 con credito iva riferito al periodo d'imposta anno 2018, tramite F24EP con scadenza 16 luglio 2019.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Controllo versamenti IVA esercizio eventuale attività commerciale

Verifica versamenti IVA del periodo aprile - giugno 2019

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Aprile 2019	25.672,33			
Maggio 2019	25.285,58			
Giugno 2019	23.353,95			

Debiti 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 acquisite).

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

8

OK
 16/07/2019

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 40.311,56 in data 17/06/2019, euro 29.679,01 in data 16/07/2019 ed euro 39.982,39 in data 16/08/2019.

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 inviata 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. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

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