

Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(ALLEGATO 1)

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Presidente, dal Segretario Generale e dal Dirigente dell'Area Finanziaria dell'Autorità, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con varie mail inviate nei giorni dal 20 aprile al 14 maggio 2020.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

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

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

- a) La Relazione illustrativa del Presidente
- b) La situazione amministrativa;
- c) La relazione sulla gestione;
- d) Situazione dei residui attivi e passivi.

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.

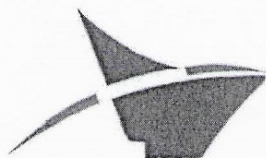
L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2019 Euro	Variazioni anno 2019 Euro	Previsione definitiva anno 2019 Euro	Somme accertate anno 2019 Euro	Somme Riscosse anno 2019	Somme da riscuotere anno 2019	Diff. % accertam.-previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	17.782.579	+350.000	18.132.579	18.349.420	15.428.528	2.920.892	3,19
Entrate conto capitale Titolo II	18.714.817	+103.108.509	121.823.326	173.895.895	18.521.643	155.374.252	829,19
Partite Giro Titolo III	6.679.500	+500.000	7.179.500	6.381.078	5.337.766	1.043.313	-4,47
Totale Entrate	43.176.896	103.958.509	147.135.405	198.626.393	39.287.937	159.338.457	360,03
Avanzo amministrazione utilizzato	22.180.000		25.862.710				
Totale Generale	65.356.896		172.998.115	198.626.393	39.287.937	159.338.457	203,91
Totale a pareggio							

L'importo degli accertamenti delle entrate in conto capitale (euro 173.895.895) risulta superiore di quello relativo alla previsione definitiva per l'anno (euro 121.823.326) poiché comprende risorse che, assegnate all'Ente alla fine



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

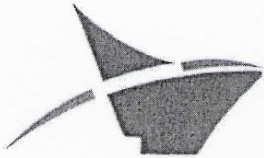
dell'esercizio, sono state accantonate nell'avanzo di amministrazione vincolato in attesa della definizione delle relative procedure di gara.

Spese	Previsione iniziale anno 2019	Variazioni anno 2019	Previsione definitiva anno 2019	Somme impegnate anno 2019	Pagamenti anno 2019	Rimasti da pagare anno 2019	Diff. % impegni - prev. iniz.
Uscite correnti Titoli I	16.530.680	+350.000	16.880.680	14.367.520	11.745.919	2.621.600	-13,09
Uscite conto capitale Titolo II	42.146.716	+106.791.219	148.937.935	79.423.713	13.657.573	65.766.140	88,45
Partite Giro Titolo III	6.679.500	+500.000	7.179.500	6.381.078	4.953.954	1.427.125	-4,47
Totale Spese	65.356.896	107.641.219	172.998.115	100.172.311	30.357.446	69.814.865	53,27
Totale a Pareggio	65.356.896	107.641.219	172.998.115	100.172.311	30.357.446	69.814.865	53,27

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti -Titolo I	4.674.252	18.349.420	19.279.509	4.354.394	21.638.062	21.217.207	-15,20
Entrate conto capitale Titolo II	34.657.698	173.895.895	21.187.272	28.062.115	33.506.652	22.188.841	418,99
Partite Giro Titolo III	1.056.931	6.381.078	6.216.505	2.245.501	10.570.176	11.625.455	-39,63
Totale Entrate	40.388.881	198.626.393	46.683.286	34.662.010	65.714.889	55.031.502	202,25
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale	40.388.881	198.626.393	46.683.286	34.662.010	65.714.889	55.031.502	

Spese	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.112.433	14.367.520	13.632.005	2.044.047	12.035.020	11.877.719	19,38
Uscite conto capitale Titolo II	71.441.903	79.423.713	34.496.317	54.378.872	32.903.552	15.483.082	141,38
Partite Giro Titolo III	736.316	6.381.078	5.638.733	1.260.070	10.570.176	11.071.080	-39,63
Totale Spese	74.290.652	100.172.311	53.767.055	57.682.990	55.508.748	38.431.881	80,46
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	74.290.652	100.172.311	53.767.055	57.682.990	55.508.748	38.431.881	



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. 243/2012)	Anno 2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	61.407.170
Riscossioni	46.683.285
Pagamenti	53.767.056
Saldo finale di cassa	54.323.400

Il Rendiconto generale 2019 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 98.454.082 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	198.626.393
TOTALE USCITE IMPEGNATE	100.172.311
AVANZO DI COMPETENZA	98.454.082

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 17.782.579 ed euro 16.530.680, corrispondono a quelle indicate nel bilancio di previsione 2019 deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 30.10.2018 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento, per euro 350.000 sulle entrate e di euro 350.000 sulle uscite, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 6.679.500, hanno subito variazioni in aumento per euro 500.00.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, pari ad euro 42.146.716, hanno subito una variazione in aumento di euro 106.791.219.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2019	2018
Entrate Tributarie	Euro	2.229.393	1.804.750
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	Euro	6.674.408	6.513.871
Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali	Euro	7.255.778	8.147.584
Poste correttive e compensative della spesa	Euro	347.631	436.616
Altre Entrate	Euro	1.842.211	4.735.240
Totale Entrate		18.349.420	21.638.062

Le Entrate tributarie, pari ad euro 2.229.393, riguardano:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- per euro 2.075.130 tasse erariali e di ancoraggio;
- per euro 154.263 proventi derivanti da canoni per concessione lavori in porto ed ex art. 68 del codice della navigazione;

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, pari ad euro 6.674.408 riguardano, prevalentemente, i proventi per servizi traffico passeggeri mentre le entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali, per euro 7.255.778, derivano prevalentemente da canoni concessori riferiti ai quattro scali dell'Autorità.

Le entrate non classificabili in altre voci, pari ad euro 1.842.211, riguardano prevalentemente proventi per canoni di imbarco e sbarco.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate</i>		<i>ACCERTAMENTI</i>	
		<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Realizzo somme investite in titoli e valori mobiliari diversi</i>	<i>Euro</i>	197.762	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	<i>Euro</i>	173.666.885	33.485.705
<i>Accensione di prestiti</i>	<i>Euro</i>	31.248	20.947
Totale Entrate in conto capitale		173.895.895	33.506.652

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale riguardano prevalentemente:

- per euro 154.439.618 trasferimenti Statali per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale;
- per euro 18.484.817 trasferimenti della Regione Siciliana destinati al rilancio produttivo e lo sviluppo dell'area di Termini Imerese.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>IMPEGNI</i> <i>2019</i>	<i>IMPEGNI</i> <i>2018</i>
<i>Funzionamento</i>	<i>Euro</i>	6.480.761	5.376.232
<i>Interventi diversi</i>	<i>Euro</i>	7.791.726	6.559.440
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	0	0
<i>Trattamento di quiescenza</i>	<i>Euro</i>	95.033	99.348
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	<i>Euro</i>		
Totale Uscite Correnti	<i>Euro</i>	14.367.520	12.035.020

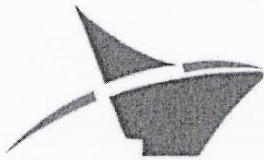
Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 373.875 le spese per gli organi dell'Ente;
- per euro 5.561.080 le spese di personale in servizio;
- per euro 545.806 per acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 3.069.580 prestazioni istituzionali afferenti principalmente la vigilanza portuale;
- per euro 2.544.977 servizi di interesse generale (ad es. pulizia ed utenze nelle aree portuali);
- per euro 2.177.169 trasferimenti passivi, oneri tributari e poste correttive e non altrove classificabili.

Le spese per Trattamento di quiescenza riguardano la previdenza integrativa del personale dell'Ente che ha deciso di aderirvi, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 2005 attuato a decorrere dal 2007.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 79.423.713 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	
Uscite		2018	2018
Investimenti	Euro	79.392.465	32.882.605
Oneri comuni	Euro	31.248	20.947
Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
Totale Uscite in conto capitale		79.423.713	32.903.552

Gli investimenti hanno riguardato interventi avviati nei diversi porti dell'Autorità. I principali interventi riguardano: lavori di escavo dei fondali del bacino Crispi n°3 e connesso rifiorimento della mantellata foranea del molo industriale del Porto di Palermo (€ 39.300.000), interventi di Port Facility Security nel porto di Termini Imerese (€ 2.790.000), moli di sopraflutto e di sottoflutto da realizzare nel porto di Termini Imerese (€ 15.694.817). Lavori di riqualificazione e di straordinaria manutenzione nel Porto di Palermo, come la realizzazione di mooring dolphin molo v. veneto (€ 816.104), lavori di sistemazione aree banchina molo nord - cantieristica minore (€ 928.727), lavori di salpamento testata molo sud e rifiorimento molo Sant' Erasmo (€ 796.770), realizzazione terminal aliscafi in struttura precaria presso la banchina Sammuzzo (€ 1.464.547), lavori di sistemazione molo trapezoidale (€ 1.213.934) nonché lavori di manutenzione, viabilità ed impianti (€ 2.142.800) e Restyling Stazione Marittima (€ 3.579.343) del Porto Di Trapani.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 6.381.078 e riguardano 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 ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2019 di euro 8.000 è stato riversato al bilancio in data 31 dicembre 2019 con reversale n. 7090.

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 125.959.482.

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			61.407.170
RISCOSSIONI	39.287.937	7.395.349	46.683.285
PAGAMENTI	30.357.446	23.409.610	53.767.056
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			54.323.399
	RESIDUI		
	esercizi precedenti	dell'esercizio	



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI ATTIVI	32.993.533	159.338.457	192.331.990
RESIDUI PASSIVI	50.881.042	69.814.865	120.695.907
Avanzo al 31 dicembre 2019			125.959.482

A tale riguardo il Collegio rileva che le somme desunte dalle scritture, e riportate nel prospetto relativo ai pagamenti in conto competenza e in conto residui, risultano essere diverse rispetto a quelle indicate nel verbale n. 1/2020 della verifica di cassa del 28 Gennaio 2020. Si è verificata la necessità di imputare al conto residui un pagamento di Euro 15.594 erroneamente imputato alla competenza 2019.

In considerazione di ciò, il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2019 che ammonta ad euro 54.323.399

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	31.992.710
Avanzo di competenza 2019	+98.454.082
Radiazione Residui attivi	-4.956.514
Radiazioni Residui passivi	+469.204
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	125.959.482

Tale avanzo di amministrazione risulta vincolato per l'importo di euro 122.633.331 che ricomprende, tra l'altro, la quota di euro 3.644.434 proveniente dalla ex Autorità portuale di Trapani che è resa indisponibile in attesa degli esiti dei contenziosi in atto. La quota disponibile di avanzo ammonta ad euro 3.326.151.

Con riferimento all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione il Collegio rammenta agli organi dell'Ente che tale possibilità è prevista solo dopo l'approvazione del rendiconto generale 2019 da parte dell'Amministrazione vigilante.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito elementi informativi riportati all'interno della Nota illustrativa. Gli stessi alla data 31 dicembre 2019 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 2019	Incassi 2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% residui ancora da riscuotere	Residui attivi anno 2019	Totale residui al 31/12/2019
45.345.396	7.395.349	37.950.047	4.956.514	32.993.533	72,8 %	159.338.457	192.331.990

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si ravvisa un trend crescente nella dimensione degli stessi rispetto al quale il Collegio invita l'Ente ad attivarsi per favorirne una pronta riscossione.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 2.502.064 (13/05/2020)

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
-----	-----	----------	-----	---------	-------	---	---------



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Residui passivi al 1° gennaio 2019	Pagamenti 2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% residui ancora da pagare	Residui passivi anno 2019	Totale residui al 31/12/2019
74.759.856	23.409.610	51.350.246	469.204	50.881.042	68,1 %	69.814.865	120.695.907

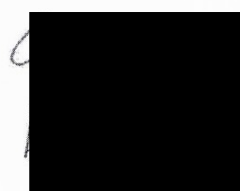
In merito alla situazione dei residui passivi il Collegio rappresenta che nel corso del 2019 il pagamento dei residui passivi pregressi in conto capitale ha registrato una crescita rispetto l'anno precedente, legata ad una accelerazione delle attività dei cantieri in corso. Si segnala la necessità di proseguire sempre con il massimo impegno alla realizzazione delle opere, al fine di ridurre la quantità dei residui da pagare.

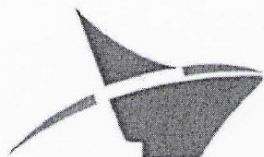
Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 16.020.843 (13/05/2020).

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta quanto segue:

- i residui attivi di cui l'Ente propone la cancellazione ammontano a complessivi euro 4.956.514 tutti riferibili a fattispecie per le quali si ritiene non più esigibile l'importo originariamente iscritto in bilancio in ragione di approfondimenti delle relative strutture o di comunicazioni da parte di soggetti terzi, per i quali i dettagli sono approfonditi nella relazione illustrativa dell'Ente. In particolar modo è stato radiato il residuo di un contributo dello Stato (L.166/2002) dell'importo di Euro 4.722.728, destinato al rimborso delle quote di un mutuo a carico del bilancio del MIT che è stato oggetto di risoluzione. Tuttavia, per assicurare la copertura alle opere già appaltate, con D.I. n.232 del 7 giugno 2019, sono state assegnate all'Ente risorse pari ad euro 4.070.902 e, nel mese di ottobre 2019 è stato stipulato un Accordo di Programma tra l'Ente ed il MIT per l'utilizzo delle somme e la successiva rendicontazione.

- i residui passivi che si propone di radiare ammontano complessivamente ad euro 469.204 analogamente considerati non liquidabili in relazione alle motivazioni analiticamente riportate nella relazione illustrativa al bilancio 2019.





IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

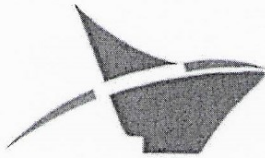
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato		247.399.155		79.853.250
B) Immobilizzazioni:		34.059.763		25.405.598
Immobilizzazioni Immateriali	32.367.909		23.496.990	
Immobilizzazioni Materiali	1.682.853		1.809.560	
Immobilizzazioni Finanziarie	9.001		99.048	
C) Attivo circolante:		69.889.409		147.056.709
Rimanenze	6.719	+	1.650	
Residui attivi (crediti)	4.651.610		85.107.993	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
Disponibilità liquide	65.231.080		61.947.066	
D - Ratei e Risconti:		56.865		54.842
Ratei e risconti	56.865		54.842	
TOTALE ATTIVITA'		351.405.192		172.517.148
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		17.837.753		14.115.855
Fondo di dotazione	10.471.421		3.857.839	
Altre riserve	3.644.434		3.644.434	
Avanzi economici esercizi precedenti				
Avanzo economico dell'esercizio	3.721.897		6.613.582	
B) - Contributi in conto capitale				
C) - Fondi per rischi ed oneri		5.722.600		418.668
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		1.521.341		1.461.392
E) - Residui passivi (Debiti)		10.596.781		11.275.005
F) - Ratei e risconti		315.726.717		145.246.228
Risconti passivi	315.726.717		145.246.228	
TOTALE PASSIVITA'		351.405.192		172.517.148

Il patrimonio netto, pari ad euro 17.837.753, risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 3.721.898 per effetto dell'incremento del fondo di dotazione (euro 10.471.421). Le somme dall'ex Autorità portuale di Trapani (euro 3.644.434) che, conformemente a quanto previsto nella nota MIT n. 10874 del 15.4.2019, sono accantonate a riserva.

Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a euro 1.682.853 corrisponde ai valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio al netto degli ammortamenti.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 32.367.909 è relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate nell'anno su beni demaniali con risorse assegnate dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti tramite il Fondo perequativo ex art.1, comma 983, Legge 296/06.





IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La voce residui passivi è composta prevalentemente dai debiti per interventi infrastrutturali in corso di realizzazione finanziati con risorse statali e da debiti verso fornitori per forniture di beni e prestazioni di servizi effettuate nel corso dell'anno.

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 2019	Anno 2018
A) Valore della produzione	24.121.254	19.780.699
B) Costi della produzione	19.619.058	12.336.660
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.502.195	7.444.039
C) Proventi e oneri finanziari	63.135	12.263
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	4.565.331	7.456.302
Imposte dell'esercizio	843.434	842.720
Avanzo Economico di esercizio	3.721.897	6.613.582

Valore della produzione € 24.121.254

Costi della produzione € 19.619.059 comprendono oltre alle spese sostenute per servizi e per il personale anche altri costi così come di seguito indicato:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - euro 1.110.150
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali - euro 382.562
- Svalutazione crediti - euro 4.736.847
- Accantonamento a rischi - euro 441.604
- Oneri diversi di gestione - euro 544.348

I proventi finanziari sono pari ad euro 63.135 e derivano da interessi per ritardato pagamento o per anticipazioni concesse al personale.

Gli accantonamenti a rischi e la svalutazione dei crediti derivano dagli accantonamenti registrati su indicazione dell'ufficio legale, del fondo rischi per cause legali (euro 39.021) ed accantonamenti contenzioso agenzia delle entrate (euro 203.117). La svalutazione crediti per euro 4.733.248 si registra per effetto della revoca del contributo dello Stato (L.166/2002), finalizzato al pagamento delle rate di un mutuo che è stato oggetto di risoluzione (giusto accordo procedimentale ai sensi dell'art.15 della L. 141/90, prot. 28309 del 21/10/2019).

Le imposte dell'esercizio, pari ad euro 843.434, sono riconducibili ad IRAP ed IRES.

Pertanto emerge un risultato economico positivo pari ad euro 3.721.897

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DAL COLLEGIO DEI REVISORI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019

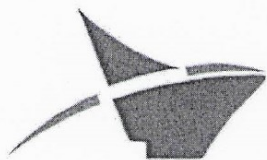
Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2019, ha verificato che l'attività dei vertici amministrativi dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Comitato di gestione.

Dall'attività di vigilanza effettuata non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2019, 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 2019, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);





IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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;
- ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati con riferimento all'annualità precedente, è stata effettuata;
- alla nota integrativa non sono stati allegati i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008, in quanto tale disposizione si applica all'Ente a decorrere dal 1° gennaio 2020;
- L'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno 2019 (importo in euro)
Studi e consulenze	Art. 6, comma 7, D.L. 78/2010	31.217	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	Art. 6, comma 8, D.L. 78/2010	3.126	2.400
Spese per missioni	Art. 6, comma 12, D.L. 78/2010	16.847	44.314
Spese per formazione	Art. 6, comma 13, D.L. 78/2010	15.359	14.550
Spese per autovetture	Art. 6, comma 14, D.L. 78/2010	6.997	3.140
Spese per consumi intermedi	Art. 50, comma 3 D.L. 66/2014	735.856	711.448

L'importo impegnato, relativo alle spese per consumi intermedi, è contenuto nel limite di € 767.692 che comprende anche della quota dell'IVA afferente l'imponibile commerciale, così come autorizzato dall'Amministrazione vigilante con nota MIT prot. 26023 del 27.09.2019.

L'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandati n° 672 del 18.03.2019, n° 1558 del 17.06.2019 e n° 2726 del 12.10.2019 per complessivi euro 377.665.

Con riferimento agli obblighi previsti dall'articolo 2, commi 618-623, della L. 244 del 2007 e successive modificazioni e integrazioni, il Collegio rileva che l'Ente ha sostenuto spese per manutenzione ordinaria pari a euro 15.446, inferiori al limite previsto, e pertanto non ha provveduto ad effettuare il relativo versamento.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite n. 8 verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

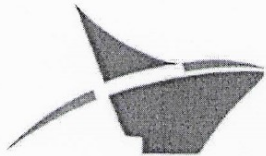
Nel corso di tali verifiche, il Collegio ha acquisito utili elementi da parte dei referenti dell'Ente e ha proceduto al controllo dei valori di cassa economica, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle 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





Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2019 da parte del Comitato di Gestione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Salvatore Gucci (Presidente)

Dott. ssa Caterina Santese (Componente)

Dott. Giuseppe De Turris (Componente)