RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N.116

Il giorno 23/05/2003 alle ore 10:00, presso la sede della Cassa di Previdenza e Assistenza tra i dipendenti del soppresso Ministero dei Trasporti e della Navigazione si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ente per l'esame del Bilancio consuntivo per l'anno 2002.

Sono presenti:

LUI dott. Paolo – Presidente

DI TRANI dott. Raffaele – componente

CICATIELLO Pasquale – componente supplente

L'oggetto della riunione è l'analisi del conto consuntivo dell'esercizio 2002 già preso in esame nella precedente seduta del 13/05/2003 e per il quale erano stati dati suggerimenti operativi che hanno portato ad una revisione dello stesso.

Il punto focale dell'indagine riguarda le modalità di contabilizzazione dei fatti intervenuti a seguito del D.L. 6/09/2002 n. 194 convertito con modificazione dalla L. 31/10/2002 N. 246 e del successivo Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002.

Premesso che quanto vantato dalla Cassa discende dalla legge 1/12/86 n. 870 per cui non appare ipotizzabile che tributi versati dai privati a favore della Previdenza e Assistenza in generale ~~del personale della ex MCTG possa finire nelle casse dell'Erario; prescindendo dal fatto~~ che non risulta alcuna azione posta in opera né dalla Cassa né dal Ministero interessato volta a fare conoscere tempestivamente gli obiettivi istituzionali della Cassa al fine di contrastare possibili dannosi effetti del citato Decreto Legge; presa visione della corrispondenza successivamente inoltrata al Ministero dell'Economia e delle Finanze; considerato che l'eccezione sollevata dal Tesoro circa la mancata registrazione da parte della Corte dei Conti entro il 31 dicembre appare inconsistente, dato che l'attività di controllo ha efficacia retroattiva, per cui la mancanza di rilievi rende valido l'atto di richiesta di impegno dalla data dello stesso; tutto ciò esaminato, il Collegio, a maggioranza, ritiene che il Conto Consuntivo debba prendere in considerazione tutti gli elementi ufficialmente esistenti alla data del 31 dicembre 2002, a nulla rilevando quanto accaduto e conosciuto in tempi posteriori.

Pertanto, si ritiene che la creditoria verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze debba essere contabilizzata per la cifra riportata nella richiesta d'impegno protocollata presso il relativo Ufficio Centrale di Bilancio in data 31/12/2002 e ammontante a € 12.388.370,72, da aggiungersi ai crediti di precedenti esercizi, e che eventuali valutazioni e realizzazioni in diminuzione, passibili di azioni anche giurisdizionali, riguarderanno l'esercizio 2003 e quelli seguenti.

Da tale conclusione si dissocia il dott. Raffaele Di Trani, il quale, ritenendo che la diminuzione del credito da € 3.093.288 (stanziamento del relativo capitolo di spesa 1193 dello Stato di Previsione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti alla data di entrata in vigore del D.L. n.194/2002) a € 1.018.786,53 sia incontestabile in quanto effetto diretto di un provvedimento legislativo, dichiara di essere dell'avviso che la creditoria utilmente vantabile nel bilancio assommi a € 9.285.809,40, cifra costituita dal 90% dei due impegni registrati dalla Corte dei Conti in data 3 e 8 gennaio 2003.

La cospicua riduzione delle Entrate ha , di conseguenza, comportato una riduzione dei ricavi da investimenti.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei prestiti a favore degli iscritti, si conferma quanto detto nel precedente verbale: trattandosi, per un verso, di versamenti fatti in eccedenza dalle Direzioni del Tesoro e per i quali non è possibile individuare in danno di chi, e, per l'altro verso, di mancate riscossioni (leggi, in particolare, la Sicilia) oggetto di intervenuta prescrizione quinquennale, si ritiene che la cifra esposta sia cautelativamente sottostimata e che la chiusura di quel sistema operativo si concretizzerà in una sopravvenienza attiva.

L'esposizione in attivo della posta attrezzature d'ufficio è stata bilanciata da una pari voce di Netto, avendo correttamente voluto considerare l'ammortamento come totalmente eseguito.

Il Conto Economico, con un passivo costituito da Spese e da Costi, è sufficientemente analitico e corrispondente alle scritture contabili.

L'incremento del fondo di riserva è il miglior indice del buono stato di salute della Cassa.

In conclusione si esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo come da ultimo presentato.

Il Componente	Il Componente	Il Presidente
(dr. Raffaele DI TRANI)	(Pasquale CICATIELLO)	(dr. Paolo LUI)

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE (art. 3 Statuto) ESERCIZIO 2002 Prospetto n. 1

LETTERA	VOCI DELLE ENTRATE	PREVISIONI	COMPETENZA 2002			
			SOMME RISCOSSE AL 31.12.02	SOMME DA RISCUOTERE	TOTALE CREDITI	MAGGIORI/MINORI CREDITI O ENTRATE
A	Credito verso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ai sensi L. 1.12.86 n. 870	14.305.856,10		12.388.370,72	12.388.370,72	- 1.917.485,38
B	Proventi derivanti dalla concessione dei prestiti agli iscritti	7.746,86	3.465,69	0	3.465,69	- 4.281,17
C	Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità (al netto della ritenuta d'imposta di cui al D.P.R. 29.9.73 e successive modificazioni	1.696.560,91	1.138.343,15	0	1.138.343,15	- 558.217,76
D	Proventi eventuali	0	0	0	0	0
	TOTALI	16.010.163,87	1.141.808,84	12.388.370,72	13.530.179,56	- 2.479.984,31

ROMA, LI 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, lì - 9 SET 2003

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL RAGIONIERE

IL PRESIDENTE

ENTRATE (art. 3 Statuto) ESERCIZIO 2002 Prospetto n. 2

LETTA	VOCI DELLE ENTRATE	CASSA 2002				
		PREVISIONI	SOMME RISCOSSE 2002	RESIDUI ATTIVI RISCOSSI 2000	TOTALE ENTRATE	MAGGIORI/MINORI ENTRATE
A	Contributo del Ministero dei Trasporti e della Navigazione ai sensi L. 1.12.86 n. 870	38.217.810,53	794.171,27	6.706.081,40	7.500.252,67	- 30.717.557,86
B	Proventi derivanti dalla concessione dei prestiti agli iscritti	7.746,86	3.465,69	0	3.465,69	- 4.281,17
C	Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità (al netto della ritenuta d'imposta di cui al D.P.R. 29.9.73 e successive modificazioni	1.696.560,91	1.138.343,15		1.138.343,15	- 558.217,76
D	Proventi eventuali	0	0	0	0	0
	TOTALI	39.922.118,30	1.935.980,11	6.706.081,40	8.642.061,51	-31.280.056,79

ROMA, Lì 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

U S C I T E

1) Competenze dell'esercizio 2002

(art. 5 Statuto)

Prospetto 3

	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa	Somme attribuite	EROGAZIONI		Accantonamenti destinati a riserva	TOTALI
			Effettuate al 31.12.02	Impegnate		
	2	3	4	5	6	7
1	Indennità Una tantum (50% di € 13.517.381,87)	6.758.690,98	626.898,89	6.131.792,09	0	6.758.690,98
2	Anticipazione ed Assicurazioni (15% di € 13513916,18) di cui:					
	a) Anticipazioni su Indennità Una Tantum 95%	1.926.226,91	0	1.926.226,91	0	1.926.226,91
	b) Assicurazione c/ rischi 5%	101.380,36	0		101.380,36	101.380,36
3	Sovvenzioni e contributi (20% di € 13517.381,87) Assistenza ordinaria e periodica	2.703.476,37	2.358.129,13	345.347,24		2.703.476,37
4	a - Borse di studio (1,50% di € 13.517.381,87)	202.760,72	0	202.760,72	0	202.760,72
	b - Iniziativeculturali e ricreative (3,00% di € 13517.381,87)	405.521,45	0	405.521,45	0	405.521,45
	c - Spese di amministrazione (0,50% di € 13517.381,87)	67.586,90	63.229,80	4.357,10		67.586,90
	da riportare	12.165.643,69	3.048.257,82	9.016.005,51	101.380,36	12.165.643,69

Oltre a € 1518,34 a fondo indennità fine rapporto dipendente C.P.A.

./.

1) Competenze dell'esercizio 2002

(art. 5 Statuto)

segue prospetto 3

	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa	Somme attribuite	EROGAZIONI		Accantonamenti destinati a riserva	TOTALI
			Effettuate al 31.12.02	Impegnate		
	2	3	4	5	6	7
	riporto	12.165.643,69	3.048.257,82	9.016.005,51	101.380,36	12.165.643,69
5	Fondo di riserva 10% di € 13.517.381,87 €1.351.738,18 +Proventi su gestione Prestiti al netto d'imposta € 2.824,69	1.354.562,87	0	0	1.354.562,87	1.354.562,87
6	Imposte e tasse Per devoluzione del 18,50% dei proventi lordi dei prestiti a titolo di IRPEG ed IRAP su Borse di studio	9.973,00	9.332,00	641,00	0	9.973,00
	TOTALI	13.530.179,56	3.057.589,82	9.016.646,51	1.455.943,23	13.530.179,56

ROMA, lì 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

Segue: USCITE 2001 (Competenza) 2) RESIDUI Prospetto n. 4

1	VOCI DI SPESA 2	DISPONIBILITA' 2000 3	EROGAZIONI AL 31.12.02 4	ACCANTONAMENTI DESTINATI A RISERVA 5	TOTALI 6
A	Indennità Una Tantum	9.198.709,57	2.173.841,71	7.024.867,86	9.198.709,57
B	Anticipazioni su Indennità Una Tantum	2.798.051,92	1.663.782,00	1.134.269,92	2.798.051,92
C	Assicurazioni c/rischi	0		0	0
D	Sovvenzioni, erogazioni e contributi a favore degli iscritti e del personale in quiescenza	1.433.215,08	2.801.187,08	- 1.367.972,00	1.433.215,08
E	Borse di studio	294.531,78	3.045,00	291.486,78	294.531,78
F	Iniziative culturali e ricreative	589.063,56	0	589.063,56	589.063,56
G	Imposte e tasse	860,42	0	860,42	860,42
	TOTALI	14.314.432,33	6.641.855,79	7.672.576,54	14.314.432,33

ROMA, LI 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

USCITE DI CASSA

Prospetto n. 5

1	VOCI DI SPESA 2	PREVISIONI 2002 3	EROGAZIONI COMPETENZA 2002 4	EROGAZIONI RESIDUI ANNI PRECEDENTI 5	TOTALE EROGAZIONI 6	MAGGIORI/MINORI USCITE 7
A	Indennità Una Tantum	1.807.599,14	626.898,89	2.173.841,71	2.800.740,60	993.141,46
B	Anticipazioni su Indennità Una Tantum	2.065.827,59	0	1.663.782,00	1.663.782,00	- 402.045,59
C	Assicurazioni c/rischi	0	0	0	0	0
D	Interventi assistenziali	5.939.254,34	2.358.129,13	4.661.336,49	7.019.465,62	1.080.211,28
E	Borse di studio	444.152,93	0	230.486,00	230.486,00	- 213.666,93
F	Iniziative culturali e ricreative	464.811,21	0	-	-	- 464.811,21
G	Spese di amministrazione	79.689,30	63.229,80	0	63.229,80	- 16.459,50
H	Imposte e tasse	23.602,09	9.332,00	0	9.332,00	- 14.270,09
	TOTALI	10.824.936,60	3.057.589,82	8.729.446,20	11.787.036,02	962.099,42

ROMA, Lì 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

SPECIFICA DEI MOVIMENTI DEL FONDO DI RISERVA RELATIVI
ALL'ANNO FINANZIARIO 2002 (artt. 5 e 24 dello Statuto)

Prospetto n. 6

CONSISTENZA AL 31.12.2001				€	60.091.892,78
ENTRATE					
	ESERCIZIO 2002				
	Percentuale previste dall'iart.5 dello Statuto	€	1.351.738,18		
	Proventi gestione Prestiti al netto di imposta		2.824,69		
ECONOMIE					
	Assicurazioni c/rischi	€	101.380,36	€	1.455.943,23
ECONOMIE	ESERCIZIO 2001				
	Indennità Una Tantum	€	7.024.867,86		
	Anticipazioni su Indennità Una Tantum	€	1.134.269,92		
	Borse di studio	€	291.486,78		
	Iniziative culturali e ricreative	€	589.063,56		
	Imposte e tasse	€	860,42	€	9.040.548,54
USCITE					
MAGGIORI ONERI SOSTENUTI					
	ESERCIZIO 2002				
	Differenza su titoli per conversione lira/euro	€	7,16	€	
	T.F.R.		1.518,34		1.525,50
	ESERCIZIO 2001				
	Assistenza	€	1.367.972,00	€	1.367.972,00
	ESERCIZIO 2000 2001				
	Assistenza 2001 già stornata nell'esercizio	€	1.860.149,41		
	Borse di studio 2000	€	227.441,00	€	2.087.590,41
	CONSISTENZA AL 31.12.2001			€	67.131.296,64

ROMA, lì 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA
Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO
DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE
DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2002 — Prospetto n. 7

	ATTIVITA'	IMPORTI	PASSIVITA'	IMPORTI
	ATTREZZATURE D'UFFICIO	27.282,47	FONDO AMM.TO ATTREZZATURE UFFICIO	27.282,47
1	TITOLI C.C.T. E B.O.T.	32.926.648,00	1) FONDO DI RISERVA consistenza al 31.12.01 € 60.091.892,78	
2	DISPONIBILITA' BANCARIE		Versamenti relativi all'esrcizio 2001-2002 € 10.496.491,77	
	a) saldo c/c n. 21116 acceso presso la Direzione Generale del Tesoro	7.500.462,24	Prelevamenti relativi agli esercizi 2000 2001 2002 € 3.457.087,91 (movimenti come da prospetto 6)	
	b) saldo c/c 12396 acceso presso la CA.RI.RI.	1.441.561,89	CONSISTENZA FONDO di RISERVA al 31.12.2002	67.131.296,64
	c) saldo c/c 10/117 acceso presso l'Istituto San Paolo di Torino S.p.A.	1.656.934,26		
	d) saldo sul c/c postale n. 62858006	413.328,53		
	e) Fondo cassa	258,23		
	totale a riporto	43.966.475,62		67.158.579,11

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2002 segue prospetto n. 7

	ATTIVITA'	IMPORTI	PASSIVITA'	IMPORTI
	riporto	43.966.475,62		67.158.579,11
3	DEBITORI DIVERSI		**2)** SOMME IMPEGNATE	7.273.502,97
	a) per somme da riscuotere dal Ministero per saldo contributo di cui alla L. 1.12.86 n. 870	32.207.893,96	**3)** FONDO ANZIANITA' PERSONALE DIPENDENTE DELLA CASSA	
	b) saldo mutualità prestiti concessi agli iscritti ai sensi art. 11 dello Statuto e relative norme di attuazione	32.179,10	- Consistenza al 31.12.01 € 29.804,72	
			- Somma accantonata nel 2002 euro 1518,34	31.323,06
			TOTALE	74.463.405,14
			AVANZO D'ESERCIZIO	1.743.143,54
	TOTALE A PAREGGIO	76.206.548,68		76.206.548,68

ROMA, Lì 2 2 MAG 2003

VISTO SI APPROVA
Roma, lì - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2002

ENTRATE	IMPORTI	SPESE	IMPORTI
PROVENTI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE DEI PRESTITI	3.465,69	INDENNITA' UNA TANTUM	2.800.740,60
		ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	1.663.782,00
PROVENTI DERIVANTI DALL'INVESTIMENTO IN TITOLI	1.138.343,15	INTERVENTI ASSISTENZIALI	7.019.465,62
		BORSE DI STUDIO	230.486,00
CREDITO VERSO IL MINISTERO L. 1/12/1986 N. 870	12.388.370,72	STIPENDI	16.235,19
		ONERI SOCIALI	14.499,78
TOTALE	13.530.179,56	TRASFERTE	14.052,54
		SPESE DI FUNZIONAMENTO	9.618,64
		TASSE POSTALI ED ONERI BANCARI	623,27
		COMPENSI A TERZI	1.905,58
		ASSISTENZA LEGALE	4.230,80
		FONDO CASSA	2.064,00
		IMPOSTE E TASSE	9.332,00
		TOTALE	11.787.036,02
		AVANZO D'ESERCIZIO	1.743.143,54
TOTALE A PAREGGIO	13.530.179,56		13.530.179,56

ROMA, Li 22 MAG 2003

VISTO SI APPROVA

Roma, li - 9 SET 2003

IL CONTABILE

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE