



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 7.488
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	€ 1.498
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015(a-b)	€ 5.990
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101), convertito dalla Legge 30.10.2013, n. 125	
d) Limite di spesa 2015 (max 75% del limite di spesa 2014)	€ 1.123
e) Spesa effettuata nel 2015	€ -

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.202
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)	€ 3.040
c) Spesa effettuata nel 2015	€ 2.990
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015(a-b)	€ 12.162
(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali	
Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	
b) Spesa effettuata 2015	0
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b)	

Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 10.111
b) Limite di spesa 2015 (max 50%)	€ 5.056
c) Spesa effettuata nel 2015	€ 5.054
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b)	€ 5.056
(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.	
Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.800
b) Limite di spesa 2015 (max 50%)	€ 900
c) Spesa effettuata nel 2015	€ 814
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b)	€ 900

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 4.404
b) Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 3.524
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015	€ 881
(art. 5, comma 2, legge 7 agosto 2012, n.135)	
a) Spesa 2011	€ 2.673
b) Limite di spesa 2015 (max 30% 2011)	€ 802
c) Spesa effettuata nel 2015	€ 544



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)		
a) Numero degli immobili	1	b) Valori degli immobili € 7.882.000
c) Limite di spesa (2%)		€ 157.640
d) Spesa effettuata nel 2015	per manutenzione ordinaria	€ 31.115
	per manutenzione straordinaria	€ 39.922
	In totale	€ 71.037
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	
	per manutenzione straordinaria	
	In totale	
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30/06/2015 (e-c)		0
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3)		
a) Riduzione 10% compenso Presidente		€ 22.191
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei Conti		€ 4.640
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale		€ 1.656
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)		€ 28.487
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale		
a) Riduzione 5% compenso Presidente		€ 9.986
b) Riduzione 5% compensi Revisori dei Conti		€ 2.088
c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale		€ 745
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)		€ 12.819
Totale riduzione 10 + 5 %		€ 41.306
Spesa per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 135/2012,) (art. 50, comma 3, legge 89/2014)		
a) Spesa prevista nel 2012, di cui		€ 506.597
Spesa prevista nel 2012 per la categoria 1.1.3	€ 467.301	
Spesa prevista nel 2012 per altri capitoli soggetti al contenimento al di fuori della categoria 1.1.3	€ 39.296	
b) Spesa sostenuta nel 2010, di cui		€ 376.713
spesa sostenuta nella categoria 1.1.3 "uscite per l'acquisto beni di consumo"	€ 330.779	
spesa sostenuta in altri capitoli soggetti al contenimento ma fuori dalla categoria 1.1.3	€ 45.934	
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30/06/2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010		€ 56.507
d) Limite di spesa nel 2015 (a-c)		€ 450.090
e) Spesa effettuata nel 2015		€ 347.995
Spese per mobili e arredi		
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011		€ -
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)		€ -
c) Spesa effettuata nel 2015		€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b)		€ -
CAPITOLO U2220	NON CISONO STATI ACQUISTI DI MOBILI E ARREDI NEL 2010 E NEL 2011	
SOMMA TOTALE DA VERSARE NEL BILANCIO DELLO STATO		€ 122.801



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



RIDUZIONI DI SPESA DA VERSARE ALL'ENTRATA DELLO STATO	
Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 5.990
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1)(art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 12.162
Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 5.056
Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 900
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 881
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3)	€ 41.306
CONSUMI INTERMEDI - Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 30/06/2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 56.507
	€ 122.801
versamento da effettuare a favore del bilancio dello stato ai sensi dell'art. 61 comma 17 D.L. 112/2008 convertito L. 133/2008	€ 15.985
IMPORTO TOTALE VERSATO AL BILANCIO DELLO STATO (CAP U1915)	€ 138.786

RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO	
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30/06/2015	€ -
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2015	€ 15.984,31
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2015	€ 66.294,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, entro il 30/06/2015, pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	€ 56.507,01
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, Legge n. 228/2012, entro il 30/06/2015	€ -
TOTALE VERSAMENTI	€ 138.785,32



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



CALCOLO DEI CONSUMI INTERMEDI						
	(b) spesa sostenuta nel 2010	(c) somma da versare al bilancio dello Stato pari al 15% del 2010	(a) spesa prevista nel 2012	(d=a-c) LIMITE DI SPESA 2015	Spesa effettuata nel 2015	DIFFERENZE
U1190 spese per missioni del personale	€ 3.469,45	€ 520,42	€ 5.058,00	€ 4.535,58	€ 5.053,81	€ 518,23
U1100 rimborsi						
+U1110 spese organi						
+U1130 istituzionali	€ 8.184,98	€ 1.227,74	€ 15.440,00	€ 14.212,26	€ 12.079,85	-€ 2.132,41
U1215 spese di formazione specialistica	€ 1.200,00	€ 180,00	€ 900,00	€ 720,00	€ 813,60	€ 93,60
U1530 spese di promozione a qualsiasi titolo						
+U1535 sostenute	€ 33.080,00	€ 4.962,00	€ 17.900,00	€ 12.938,00	€ 29.925,45	€ 16.987,45
	€ 45.934,41	€ 6.890,16	€ 39.296,00	€ 32.405,84	€ 47.872,71	-€ 15.466,87

Il Collegio ha verificato il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalla vigente normativa, secondo le indicazioni del vigilante Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, trasmesse con note protocollo n. 7819 del 16 marzo e n. 9774 del 5 aprile u.s. per i quali l'Ente ha emesso i mandati n. 424/2015 per € 15.985,00 - n. 895/2015 per € 37.671,00 - n. 896/2015 per € 66.294,00 e n. 897/2015 per € 18.836,00 per un totale complessivo pari a € 138.786, allocato sul capitolo U1915.

VALUTAZIONI FINALI.

1) Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a credito di Euro 3.934.606,44 e una insussistenza su precedenti residui attivi pari ad Euro 65.031,22.

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di Euro 11.143.514,51 e di una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 11.599,13.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



2) Il Rendiconto finanziario 2015 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2015 pari ad Euro 6.192.895,99 ed un avanzo di cassa, certificato anche dall'istituto cassiere, pari ad Euro 13.401.804,06.

3) Il Collegio prende atto che con determinazione presidenziale n. 56/2015 l'Ente ha proceduto al recupero delle somme erogate negli anni 2011 e 2012 ai propri dipendenti corrisposte in eccesso rispetto a quelle spettanti al 31 dicembre 2010. L'Ente ha già cominciato a trattenere, per 48 mesi, le predette somme dagli emolumenti spettanti ai dipendenti, a far data dal novembre 2015.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Comitato portuale, dei seguenti atti:

- ✓ Riaccertamento dei Residui al 31.12.2015
- ✓ Rendiconto 2015

Letto, approvato e sottoscritto

Roma, 19 aprile 2016

Dott. ssa Emanuela Capobianco Presidente

Sig.ra Gabriella Baldini

Componente