



249



## 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

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati</b> (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
Total riduzione 10 + 5 %		€ 41.306
Spese 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
<b>IMPORTO TOTALE VERSATO AL BILANCIO DELLO STATO (CAP U1915)</b>	<b>€ 138.786</b>

## 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	€ -
<b>TOTALE VERSAMENTI</b>	<b>€ 138.785,32</b>



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	€ 3.469,46	€ 520,42	€ 5.056,00	€ 4.535,58	€ 5.053,81	€ 518,23
U1100 rimborsi +U1110 spese organi istituzionali +U1130	€ 8.184,96	€ 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 avанzo di amministrazione accertato al 31.12.2015 pari ad Euro 6.192.895,99 ed un avанzo 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