



VERBALE N. 5/2018

Il giorno 5 giugno 2018, alle ore 10,00, presso gli uffici di Cagliari dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nella persona di:

- Dott.ssa Natalia Manca, Presidente;
- Dott. Domenico Romanò, componente effettivo;
- Dott. Carlo Sedda, componente effettivo.

All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

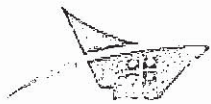
- 1) **Verifica del recupero delle somme eventualmente erogate in difformità del decreto legge n.78/2010, con una verifica "a campione" sui cedolini degli stipendi del personale della sede di Cagliari e di Olbia;**
- 2) **Recupero di somme percepite a seguito di progressioni di carriera del personale;**
- 3) **Varie ed eventuali.**

- 1) **Verifica del recupero delle somme eventualmente erogate in difformità del decreto legge n.78/2010, con una verifica "a campione" sui cedolini degli stipendi del personale della sede di Cagliari e di Olbia**

Nel dare riscontro alla nota del MIT, prot. n. 12790 del 14 maggio 2018, il Collegio constata quanto segue:

Sede di Cagliari

Con verbale n. 27 del 19 settembre 2016 (che si allega al presente verbale), il precedente Collegio dei Revisori dei Conti accertava, al punto 3, lo stato del processo di recupero delle somme non dovute ai dipendenti, derivanti dal blocco delle erogazioni contrattuali di cui al D.L. 78/2010, rilevando che *"per la maggior parte dei dipendenti è stato predisposto un piano di rientro in numero 60 rate mensili, a decorrere dal mese di gennaio 2016, ad eccezione di alcune situazioni in cui i dipendenti hanno ritenuto opportuno ridurre i tempi di restituzione delle somme dovute"*. Il predetto Collegio ha verificato, inoltre, *"che l'ufficio ha predisposto i prospetti esplicativi, che quantificano l'ammontare complessivo, derivante dall'indicata disposizione, in euro 103.285,90"*.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio poi, tramite verifica a campione, ha controllato il recupero delle somme rateizzate, tramite esame dei cedolini degli stipendi del personale (Serra, apr. 2018 – Cabras, nov. 2017 – Biggio, mag. 2018 – Deidda, mag. 2018 – Porcu, lug. 2017 – Pellerano, set. 2017), constatando l'effettivo recupero degli importi dovuti.

I Revisori, infine, prendono atto che l'importo ancora da recuperare al 31 maggio 2018 è pari a euro 51.967,05.

Sede di Olbia – Golfo Aranci

Per quanto riguarda la sede di Olbia – Golfo Aranci, l'Ente ha disatteso l'applicazione dell'art. 9, comma 1, D.L. 78/2010 e s.m.i., a seguito di ricorsi individuali promossi da gran parte del personale dipendente nanti il Giudice del Lavoro e ancora pendenti in Cassazione.

La situazione richiede un approfondimento e a tal fine il Collegio chiede all'Ente una dettagliata relazione su quanto richiesto dal MIT con nota n. 0012790 del 14/05/2018, specificando anche il motivo per il quale la mancata applicazione dell'art. 9, comma 1, D.L. 78/2010 sia stata estesa anche al personale (compresi i profili dirigenziali) non ricorrente.

Si chiede, comunque, che la trasmissione della relazione sull'aggiornamento del processo di recupero, che l'Ente predisporrà nel suo complesso per il Ministero, venga estesa, per conoscenza allo scrivente Collegio.

2) Recupero di somme percepite a seguito di progressioni di carriera del personale

Nel dare riscontro alla nota del MIT, prot. n. 12687 del 11 maggio 2018, il Collegio, con riferimento alla sede di Cagliari, si riserva di verificare nel prossimo incontro le progressioni di carriera del personale, ai sensi del D.L. 78/2010 e sblocco delle medesime.

Per la sede di Olbia si richiede, anche su questo punto, un'apposita relazione illustrativa di dettaglio.

3) Varie ed eventuali

Con riferimento a quanto richiesto dal MIT con nota prot. n.14203 in data 28/05/2018 in merito agli adempimenti di cui all'art.31 del decreto legislativo n.33/2013, il Collegio invita l'Ente a volersi



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

costantemente attenersi nella propria azione amministrativa a quanto rappresentato dalla Corte dei conti in merito all'obbligo di pubblicazione delle relazioni di detto Organo di controllo.

Conto Annuale – Titolo V, D. Lgs. 165/2001: il Collegio invita l'Ente alla compilazione del Conto Annuale per l'anno 2017, nel rispetto dei termini previsti.

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione e alle ore 14 chiude la riunione.

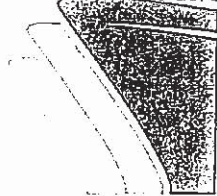
Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca

Dott. Domenico Romanò

Dott. Carlo Sedda



AUTORITÀ PORTUALE
CAGLIARI

*Allegato No 1
Verbale Collegio Revisori
n. 5/2018*

- Al **Ministero dell'Economia e delle Finanze**
Ragioneria Generale dello Stato
I.G.F. Ufficio VII
Via XX Settembre, 97
00187 Roma
PEC:
rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it
- Al **Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti**
Direzione Generale per i Porti
Viale dell'Arte, 16
00144 Roma
PEC: dg.tm@pec.mit.gov.it; dg.vptm-div2@pec.mit.gov.it
Mail: patrizia.scarchilli@mit.gov.it
- Alla **Corte dei Conti**
Sezione Controllo Enti
Via Baiamonti, 45
00195 Roma
PEC: sezione.controllo.entis@corteconticert.it
- E, p.c. Al **Commissario dell'Autorità Portuale di Cagliari**
SEDE

Oggetto: verbale del Collegio dei Revisori n. 27 del 19 settembre 2016.

Si trasmette, per il seguito di competenza, il verbale indicato in oggetto.

Cordiali saluti

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.27/2016

Il giorno 19 settembre 2016, presso gli uffici dell'Autorità Portuale di Cagliari, si è riunito il Collegio straordinario dei Revisori dei Conti, nominato in data 29.08.2016 con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n.281.

Sono presenti:

- Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna, Presidente;
- Dott. Alessandro Franchi, componente effettivo;
- Dott. Ernesto Curreli, componente effettivo.

All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

- 1) **Relazione annuale 2015 del Collegio dei Revisori dei Conti (allegato 1);**
- 2) **Verifica periodica amministrativo – contabile;**
- 3) **Accertamento sullo stato del processo di recupero delle somme non dovute ai dipendenti, derivanti dal blocco delle erogazioni contrattuali di cui al D.L. 78/2010;**
- 4) **Analisi seconda nota di variazione compensativa al Bilancio di previsione 2016;**
- 5) **Varie ed eventuali.**

1) Relazione annuale 2015 del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio procede alla stesura della Relazione annuale sull'attività gestionale dell'Autorità Portuale di Cagliari nell'anno 2015 che, allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante (**Allegato n.1**).

2) Verifica periodica amministrativo-contabile.

Il Collegio procede ad effettuare la verifica amministrativo - contabile con l'assistenza ed il contraddittorio del Dirigente dell'area amministrativa Dott.ssa Maria Valeria Serra e l'assistenza della Dott.ssa Paola Casorati della stessa area amministrativa.

2.1) Verifica di cassa al 15.09.2016.

Fondo di cassa al 01.01.2016

Euro 163.478.247,22

+ Reversali dalla n. 1 del 14.01.16 alla n. 741 del 14.09.16



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- mandato n. 637 del 05.09.2016 di € 1.864,79 imputati al capitolo U113/080 per il pagamento (in conto competenza) a favore di Mediocredito Italiano S.p.A. delle fatture emesse e cedute alla medesima dalla Telecom Italia S.p.A. per l'addebito delle utenze telefoniche relative al 5° bimestre 2016;

In merito ai titoli verificati il Collegio non ha rilevato operazioni atipiche o inusuali.

3) Accertamento sullo stato del processo di recupero delle somme non dovute ai dipendenti, derivanti dal blocco delle erogazioni contrattuali di cui al D.L. 78/2010.

Il Collegio dei Revisori, ai sensi del D.Lgs 123/2011, art. 20, comma 8, ha proceduto ad una verifica finalizzata all'accertamento sullo stato del processo di recupero delle somme non dovute ai propri dipendenti, derivanti dal blocco delle erogazioni contrattuali di cui al D.L. 78/2010.

La verifica suddetta, avviene a seguito della nota 19123 del 7 luglio 2016, del MIT, Dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali e il personale, che invita il Collegio dei Revisori a relazionare sullo stato del recupero.

In ordine allo stato del recupero delle somme non dovute, il Collegio verifica che l'ufficio ha predisposto i prospetti esplicativi, che quantificano l'ammontare complessivo, derivante dall'indicata disposizione, in € 103.285,90 (di cui € 26.824,39 riferiti all'anno 2011 – notificati ai dipendenti nel mese di gennaio 2016 - e € 76.461,51 riferiti agli anni fino al 31.12.2014 – notificati ai dipendenti il 29.08.2016), e le somme dovute dai singoli dipendenti.

Nel mese di gennaio 2016 sono state notificate ai dipendenti in forza le somme dovute per l'anno 2011 e ai dipendenti cessati il totale dovuto sino al 2014.

In data 29.08.16, sono stati notificati al personale in forza gli importi dovuti per gli anni successivi al 2011.

Per la maggior parte dei dipendenti è stato predisposto un piano di rientro in n. 60 rate mensili a decorrere dal mese di gennaio 2016, ad eccezione di alcune situazioni in cui i dipendenti hanno ritenuto opportuno ridurre i tempi di restituzione delle somme dovute.

A partire dal corrente mese di settembre i piani di rientro per le prossime 52 rate includono il recupero delle somme dovute per gli anni successivi al 2011, con conseguente aumento della rata





IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

nell'ordine di circa il quadruplo per ogni dipendente. Il recupero complessivo mensile passa, infatti, da € 360,00 circa a € 2.140,00.

Constatato, peraltro, che le somme rateizzate erano di importi non significativi rispetto alle competenze mensili e alla data odierna esse risultano adeguatamente incrementate, si invita l'Amministrazione a vagliare l'opportunità di un recupero più breve, laddove dovesse ritenerlo opportuno.

4). Analisi seconda nota di variazione compensativa al Bilancio di previsione 2016.

Il Collegio prende atto che, ai sensi dell'articolo 14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, è stata adottata la seconda nota di variazioni compensativa al Bilancio di previsione 2016 alla UPB 1.2 "Interventi diversi", con Decreto del Segretario Generale n. 139/16 del 13.09.2016. Tale variazione compensativa non è soggetta all'adozione da parte del Comitato Portuale ed alla verifica del Collegio dei Revisori, in quanto all'interno della medesima UPB.

5) Varie ed eventuali

Il Collegio prende atto che, in data 02.09.2016, con nota prot. n.23777, Il Ministero Vigilante ha approvato il Conto consuntivo 2015.

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione e, alle ore 16,0 del 19 19.09. 2016, chiude la riunione.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna

Dott. Alessandro Franchi

Dott. Ernesto Curreli