



Consorzio per le Autostrade Siciliane

VERBALE N. 45/2020

Il giorno 25 del mese di febbraio 2020, alle ore 10,30, presso la sede del Consorzio per le Autostrade Siciliane in Messina, Contrada Scoppo, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato dall'Assemblea consortile in data 10 agosto 2017, per esaminare il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione semestrale ex art. 48 L.R. 17/2004;
- 2) Riaccertamento ordinario dei residui esercizio 2018;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

dott. Letterio Barbaro

Presidente

dott. Antonio Costanzo

Componente

La dott.ssa Rita Caianiello risulta essere assente giustificata.

In dette operazioni il Collegio viene assistito dalla Sig.ra Anna Maria Carbone, dipendente dell'Ente.

Prima di procedere all'esame degli atti relativi al riaccertamento dei residui, fatti pervenire dalla Dott.ssa Caterina Lombardo questo Collegio via mail in data 06 febbraio 2020, questo organo prende atto che con nota prot. n. 63667 del 19 dicembre 2019 il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti ha autorizzato la gestione provvisoria per l'esercizio finanziario 2020 fino al 30 aprile 2020.

Il Dott. Antonio Costanzo, poi, comunica che in data 11 febbraio c.a., come d'accordo, ha effettuato singola attività ispettiva ed ha proceduto, tra l'altro, ai sensi di quanto previsto con Circolare RGS n. 27 del 24 novembre 2014, alla verifica della completezza degli atti relativi al riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2018.

In pari data il Dott. Costanzo ha esaminato in maniera preliminare, gli atti relativi al riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2018 con riserva di approfondimento del Collegio nella seduta.

Il Collegio passa, quindi, all'esame del riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2018.

Atti pervenuti :

allegato A) elenco proposte di variazione residui in entrata per inesigibilità;
allegato B) elenco proposte residui di spesa;
allegato C) residui attivi al 31.12.2018;
allegato D) residui passivi 31.12.2018.

Dallo schema di deliberazione si rileva la proposta di cancellazione di residui attivi non correlate ad obbligazione giuridicamente perfezionata pari ad € 2.410.423,41 e residui passivi dei quali viene proposta la cancellazione pari ad € 1.908.144,84.

Dall'elenco allegato A) delle proposte di variazione dei residui in entrata emergono le successive proposte di cancellazione:

- Capitolo 301: Ritenuta IRPEF su stipendi esercizio finanziario 2014: risulta un errato accertamento pari ad € 17.337,71 tale importo, pertanto, è ritenuto inesigibile;
- Capitolo 308: Ritenute somme c/terzi: anno 2011, proposta cancellazione € 1.150.978,89, a corredo viene allegata la nota dell'ufficio gestione Contenzioso prot. 45 del 14.05.2019, cancellazione a seguito ordinanza, del Giudice dell'Esecuzione Tribunale di Messina del 10.01.2011, Cariboni Strade e Gallerie S.p.a; -
- Proposta di cancellazione pari ad € 38.400,00 anno 2013 – Galleria Capo D'Orlando – dichiarato non ammissibile al finanziamento dal controllo di I° livello;
- Proposta di cancellazione pari ad € 38.400,00 anno 2013 – Galleria Tindari – dichiarato non ammissibile al finanziamento dal controllo di I° livello;
- Proposta di cancellazione pari ad € 20.000,00 anno 2013 – Galleria Capo D'Orlando – dichiarato non ammissibile al finanziamento dal controllo di I° livello;
- Proposta di cancellazione pari ad € 20.000,00 anno 2013 – Galleria Tindari – dichiarato non ammissibile al finanziamento dal controllo di I° livello;
- Proposta di cancellazione pari ad € 42.000,00 anno 2013 – Viadotto Ritiro – dichiarato non ammissibile al finanziamento dal controllo di I° livello;
- Proposta di cancellazione pari ad € 950.000,00 transazione C.O.G.I.P. S.p.a. errato accertamento;
- Inoltre si propone la cancellazione di complessivi € 102.520,00 in quanto

- inesigibili a seguito di non ammissibilità a finanziamento da parte del controllo di I° livello - - Gallerie Tindari e Capo D'Orlando;
- Viene altresì proposta la cancellazione di € 2.000,00 per duplicazione accertamento, e complessivi € 2.740,65 per errato accertamento;
- Viene infine proposta la cancellazione di € 46.046,16 per inesigibilità, errato accertamento effettuato su somme pagate in più su finanziamento ottenuto e riscosso (DDG 1780/10) e che non sono mai state finanziati.

Per quanto attiene le proposte di variazione dei residui di spesa dall'elenco allegato B) emerge che tutte le cancellazioni derivano da economie.

Per tutto quanto sopra il Collegio esprime favorevole alla cancellazione dei residui attivi per € 2.410.423,41 e residui passivi per € 1.908.144,84 in quanto non correlate da obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Si raccomanda all'Ente un costante monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria e creditoria al fine di valutarne l'effettiva debenza ovvero esigibilità e, quindi, addivenire sempre ad una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione.

Collegio, inoltre ricorda all'Ente che la delibera di riaccertamento deve motivare analiticamente l'assoluta inesigibilità o insussistenza dei crediti dando atto anche delle procedure seguite per la riscossione.

La deliberazione, pertanto, dovrà essere adottata dall'Assemblea secondo le predette indicazioni.

Si dà atto che i residui passivi eliminati per economia o inesigibilità non sono correlati da obbligazioni giuridiche passive perfezionate, giuste note prodotte dai competenti dirigenti che dovranno essere allegate alla deliberazione del Consiglio Direttivo per formarne parte integrante e sostanziale della stessa.

OMISSIS


27

04/9/19

08/5519

procedura relativa alla verifica assegni ad personam ed azione di recupero crediti di cui alla nota prot. 645/DG del 12.12.2017 trasmessa a questo Collegio e al Consiglio Direttivo pro – tempore. Copia del presente verbale viene trasmessa al Dipartimento Regionale Infrastrutture e Trasporti , al M.I.T. ed al MEF unitamente alla Relazione Semestrale.

Alle ore 10,15 il Collegio chiude i lavori significando si è avuta notizia che non avrà luogo la seduta del Consiglio Direttivo del Consorzio fissata per le ore 11,30 in data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

Messina, 26 febbraio 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Letterio Barbaro (Presidente)
.....

Dott. Antonio Costanzo (Componente)
.....