

Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale 8/2018

In data 27/09/2018 alle ore 10,30, presso la sede legale dell’Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie - ANSF, in Firenze, via Alamanni 2, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

- Dott. Roberto Nunzi – Presidente, in rappresentanza del Ministero dell’Economia e delle Finanze - MEF;
- Dott.ssa Caterina Santese – Componente, in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – MIT;
- Dott. Mario Romani – Componente, in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – MIT;

giusta la nomina disposta con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 117 del 13 marzo 2018.

Sono altresì presenti:

- l’Ing. Marco D’Onofrio dirigente del Settore 1 Amministrazione, Affari Legali e Finanza
- il dott. Rex De Bono dirigente ad interim dell’Ufficio Contabilità e Bilancio
- il dott. Benedetto Sacco dell’Ufficio Contabilità e Bilancio
- il dott. Alessandro Pedroletti della Società che fornisce il supporto tecnico ed amministrativo all’Agenzia

1. Verifica di cassa

Il Collegio prende visione della verifica di cassa al 25 settembre 2018 dell’Istituto Cassiere, relativa ai movimenti di cassa dell’esercizio 2018, dalla quale emerge un saldo al 25 settembre 2018 di € **79.795.003,71**. Tale saldo non coincide con quello del giornale di cassa dell’Agenzia alla data del 25 settembre 2018, pari ad € **77.748.428,78** e non concorda con il saldo della Tesoreria unica in Banca d’Italia intestato all’ANSF in pari data ammontante ad € **80.577.617,48**.

Si riporta di seguito il seguente prospetto riconciliativo:

VERIFICA DI CASSA AL 25 SETTEMBRE 2018		
CONTO DEL CASSIERE - MPS – 25 - SETTEMBRE 2018		
Fondo di cassa al 1 gennaio 2018		78.054.137,58
Riscossioni al 25 settembre 2018		
Reversali emesse		
- reversali riscosse	14.413.725,88	
- <i>reversali da riscuotere non contabilizzate e non conteggiate tra le entrate del cassiere</i>	232.958,00	
- da regolarizzare	1.843.328,66	
Totale entrate		94.311.192,12
Pagamenti eseguiti al 25 settembre 2018		

VERIFICA DI CASSA AL 25 SETTEMBRE 2018		
Mandati emessi		
- mandati pagati	14.516.188,41	
- mandati da pagare	0,00	
- da regolarizzare	0,00	
Totale pagamenti		14.516.188,41
Saldo contabile del cassiere MPS al 25 settembre 2018		79.795.003,71
GIORNALE DI CASSA -ANSF - 25 SETTEMBRE 2018		
Fondo di cassa al 01 gennaio 2018		78.054.137,58
Reversali emesse al 25 settembre 2018		
- in conto competenza	14.639.153,15	
- in conto residui	8.099,00	
Totale riscossioni		14.647.252,15
Mandati emessi al 25 settembre 2018		
- in conto competenza	11.571.139,97	
- in conto residui	3.381.820,98	
Totale pagamenti		14.952.960,95
Saldo del giornale di cassa al 25 settembre 2018		77.748.428,78
Differenza con il saldo contabile del cassiere		-2.046.574,93
Carte contabili di entrata da regolarizzare con reversali		1.843.328,66
Carte contabili di uscita da regolarizzare con mandati		0,00
Reversali da riscuotere non contabilizzate		-232.958,00
Mandati inviati alla MPS non ancora eseguiti con distinta n. 68		54.680,56
Reversali inviate al MPS non ancora contabilizzate distinta n. 68		-568,27
Mandati da inviare alla MPS con la distinta n. 74		8.928,42
Mandati da inviare alla MPS con distinta n. 75		373.163,56
Saldo a pareggio		0,00
Contabilità speciale n. 0606463		
Situazione alla data del 25 settembre 2018		
Saldo sottoconto fruttifero		863.994,61
Saldo sottoconto infruttifero		79.713.622,97
Totale		80.577.617,48
Differenza con il saldo contabile del cassiere		782.613,77
Mandati dal 451 al 460 non pagati dalla Tesoreria in quanto portanti la data di esecuzione del 26.09.2018		-790.305,99
Riscossioni non accreditate in Banca d'Italia		7.692,22
Saldo a pareggio		0,00

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI:

Si prende atto dei versamenti effettuati ai fini fiscali e previdenziali dettagliati nella seguente tabella:

Luglio 2018				
	Ritenuta d'acconto fatture professionisti esterni	2.979,46	18071015302941675	10/07/2018
Totale mensile		2.979,46		
Agosto 2018	IRPEF Dipendenti (retribuzioni di luglio)	356.732,78	18080212562861232	02/08/2018
	IRAP	111.966,40		
	INPS ex INPDAP	479.157,25		
	Totale F24EP	947.856,43		
	Ritenuta d'acconto fatture professionisti esterni	9.120,07	18080213034562817	02/08/2018
Totale mensile		956.976,50		
Settembre 2018	IRPEF Dipendenti (retribuzioni di agosto)	83.839,00	18090309255039806	03/09/2018
	IRAP	39.984,02		
	INPS ex INPDAP	194.573,46		
	tot. F24 EP	318.396,48		
	IRPEF Dipendenti (retribuzioni di settembre)	137.057,98	18092514435738240	25/09/2018
	IRAP	40.189,16		
	INPS ex INPDAP	195.916,42		
	tot. F24 EP	373.163,56		
Totale mensile		691.560,04		

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

ANAGRAFICA	N. FATTURA	IMPORTO TOTALE FATTURA	IMPORTO IVA SPLIT	N. MANDATO	DATA DI PAGAMENTO
Caniglia Giuliana	Fattura n. 1/PA	1.159,00	209,00	304	04/07/2018
Deloitte Consulting s.r.l.	Fattura n. FU 18000182	119.475,69	21.544,80	315	05/07/2018
Studio Legale Lipani&Catricalà	Fattura n. 255	17.637,78	3.180,58	316	05/07/2018
Monte dei Paschi di Siena	Fattura n. 20001007	3.652,68	658,68	317	05/07/2018
IPZS	Fattura n. 1218004359	109,87	19,81	318	05/07/2018
IPZS	Fattura n. 1218004358	1.241,47	223,87	319	05/07/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 151/B	1.148,94	207,19	321	05/07/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 99/B	1.148,93	207,19	322	05/07/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 121/B	1.148,94	207,19	323	05/07/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 171/B	1.148,94	207,19	324	05/07/2018
Telecom Italia S.p.A.	Fatture diverse rete fissa	1.466,92	264,56	325	09/07/2018
Day Ristoroservice S.p.A.	Fattura n. V0-90514	5.205,62	200,22	326	09/07/2018
IPZS	Fatture nn. 1218004761-1218004760	1.234,95	222,69	327	09/07/2018
Diversi	Fattura n. 1218004032	11.243,11	2.012,66	349	11/07/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 189/B	1.148,93	207,19	350	11/07/2018
Day Ristoroservice S.p.A.	Fattura n. V0-88496	16.228,66	624,18	351	11/07/2018
Next Step Solution s.r.l.	Fattura n. 74/2018/PA	10.980,00	1.980,00	353	13/07/2018
IPZS	Personalizzazione card macchinisti	160,14	28,88	357	20/07/2018
Deloitte Consulting s.r.l.	Il certificato di pagamento	175.070,95	31.570,17	358	20/07/2018
Deloitte Consulting s.r.l.	Il certificato di pagamento	32.254,68	5.816,42	359	20/07/2018
Studio Legale Lipani&Catricalà	Il certificato di pagamento	57.857,72	10.433,36	360	20/07/2018
Kyocera Mita Italia S.p.A.	Canone noleggio	2.810,88	506,88	361	20/07/2018
IPZS	Personalizzazione card macchinisti	1.034,56	186,56	362	20/07/2018
Totale IVA SPLIT da versare all'Agenzia delle Entrate il 16/08/2018			80.719,27		
Telecom Italia S.p.A.	Fattura n. 7X02773180	6.010,06	566,76	388	06/08/2018
IPZS	Fattura n. 1218005466	1.926,87	347,47	395	07/08/2018
Day Ristoroservice S.p.A.	Fattura n. V0-112856	4.536,06	174,46	396	07/08/2018
Culligan B.W. s.r.l.	Fattura n. V5-624	393,45	70,95	398	07/08/2018
IPZS	Fattura n. 1218005469	109,87	19,81	400	07/08/2018
Cisalpina Tours S.p.A.	Fattura n. 18634	1.393,89	239,94	401	08/08/2018
Gesinf s.r.l.	Fattura n. 211/B	1.148,94	207,19	402	08/08/2018
Culligan B.W. s.r.l.	Fattura n. V5-761 e V5-762	314,15	56,65	403	08/08/2018
Errebian S.p.A.	Fattura n. V2/575959	245,22	44,22	404	08/08/2018
Cisalpina Tours S.p.A.	Fattura n. 22300	1.031,14	179,80	405	20/08/2018
Fastweb S.p.A.	Fattura n. PAE0021933	26.084,40	4.703,74	418	24/08/2018
Cisalpina Tours S.p.A.	Fattura n. 25443	791,75	138,38	419	24/08/2018
Rendiconto n. 8/2018			82,94		
Totale IVA SPLIT da versare all'Agenzia delle Entrate il 16/09/2018			6.832,31		

Si riscontra il corretto avvenuto versamento dei suddetti importi tramite F24EP

2. Variazione di bilancio di previsione relativo all'anno 2018

Il Collegio prende atto della variazione di bilancio operata dall'Agenzia a seguito della variazione in aumento del trasferimento statale pari a € 966.971,00, intervenuto ad opera dell'art. 15 del D.L. 148/2017 convertito con modificazioni dalla legge 172/2017, in relazione all'estensione dell'ambito di competenza alle ferrovie regionali; con tale variazione, al netto della riduzione di € 53.753,00 operata dal MIT ai sensi art. 1 commi 227 e 764 della legge n. 208/15, la previsione di utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il 2018 si riduce a complessivi € 1.487.065,23.

Il relativo provvedimento di variazione comprende anche le variazioni adottate dall'Agenzia con precedenti determinazioni, dell'importo presente tra le partite di giro delle entrate e delle uscite che pertanto passano dagli iniziali € 4.306.000,00 a complessivi € 4.666.000,00 prevalentemente per gli effetti della gestione dei flussi finanziari correlati con l'applicazione del cd split payment.

Sulle variazioni di cui sopra si esprime parere favorevole.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Firenze 27 settembre 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Roberto Nunzi	(Presidente)
Dott. Mario Romani	(Componente)
Dott.ssa Caterina Santese	(Componente)