

AZIENDA SPECIALE  
"BARI SVILUPPO"

**VERBALE N. 3/2022**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Il giorno 24 giugno 2022, alle ore 10:00, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti per i consueti controlli contabili.

Sono presenti i componenti:

- dott.ssa Artemisia Rossi, componente effettivo con funzioni di Presidente, in rappresentanza del Ministero dello sviluppo economico (in video collegamento);
- dott. Vincenzo Doronzo, componente effettivo, in rappresentanza della Regione Puglia (in presenza);

Risulta assente giustificata la dott.ssa Paola Bruno, componente effettivo, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze.

In ottemperanza al comma 2 dell'art.73 (Semplificazione in materia di organi collegiali) del D.L.17 marzo 2020, n.18 (Misure di potenziamento del Servizio sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19) la seduta è svolta anche in modalità di videoconferenza garantendo comunque la certezza nell'identificazione dei partecipanti e la sicurezza delle comunicazioni. Si tiene presente, inoltre, che l'art. 3 del d. l. 228/2021 ha previsto l'estensione della possibilità di agire tramite collegamento da remoto, fino al 31 luglio 2022 per le Assemblee dei soci di società ed enti commerciali e non commerciali incluse le associazioni e le fondazioni.

Assiste alla riunione la responsabile amministrativo/contabile Cesaria Lucia Belluscio (in presenza).

Il Collegio procede all'esame dei libri e delle scritture contabili.

Nello specifico vengono presi in esame i seguenti libri:

- **Libro dei verbali del Collegio dei revisori dei conti**, bollato e vidimato dalla CCIAA di Bari il 27/06/2019 prot. n. 2019/2826, consta di n. 100 pagine progressivamente numerate, risulta trascritto fino alla pag. 95/2019 con il verbale n. 02/2022 del 11/04/2022;
- **Libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione**, bollato e vidimato dalla CCIAA di Bari il 27/06/2019 prot. n. 2019/2826, consta di n. 100 pagine progressivamente numerate, risulta trascritto fino alla pag. 06/2019 con il verbale n. 66 del 20/04/2022;
- **Libro Giornale**, risulta stampato in effettivo alla data del 31/12/2021, fino alla pagina 66/2021, con le operazioni di chiusura dei conti.
- **Libro Inventari**, il Collegio stampato in effettivo in data 31/12/2021 fino alla pagina 64 e firmato dal firmato dal legale rappresentante riportando i dettagli del bilancio al 31/12/2021;

- **Registro unico IVA, sezione acquisti**, risulta stampato in effettivo alla pagina 2 del 2022 con l'ultima operazione prot. N. 19 del 31/03/2022.
- **Registro unico IVA, sezione vendite**, risulta stampata la liquidazione periodica IVA in effettivo a pagina 1 riportante un IVA credito per € 1.775,49;
- **Registro IVA vendite sezionale II**, risulta stampato a pagina 2, con cessione compensativa prot. 17 fornitore OUR Vision s.r.l. operazione in regime di Split payment.

#### **Situazione conto corrente bancario**

A) Alla data del 23/06/2022 il saldo contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € **450.562,30** per effetto dei seguenti movimenti:

<b>Scheda contabile</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>
Fondo cassa al 22/03/2022			<b>221.875,90</b>
Incassi	415.827,58		
Pagamenti		186.820,47	
Mandato n. 10 dell'8/03/2022		320,71	
<b>Saldo contabile al 23/06/2022</b>			<b>450.562,30</b>

Si precisa che il mandato n. 10 dell'08/03/2022 era stato presentato in banca in data 8 marzo con distinta n. 7, ma alla data della verifica di cassa precedente non risultava contabilizzato in quanto in sospenso.

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € **450.562,30**, come da prospetto della Banca Popolare di Bari del 23/06/2022.

B) Il Collegio procede all'esame del fondo economale che presenta un saldo attivo di € **97,34** per effetto dei seguenti movimenti:

<b>Registro del Fondo economale</b>		<b>Importo in euro</b>
<b>Consistenza Fondo economale al 22/03/2022</b>	+	9,46
Reintegro anno 2022 del 6/05/2022 mandato 27	+	200,00
Totale spese effettuate al 24/06/2022	-	112,12
<b>Consistenza Fondo economale al 24/06/2022</b>		<b>97,34</b>

Le spese pari a € 112,12 sono riferite al rimborso delle spese di una missione di un dipendente per il progetto PEPSEA.

Il contante in cassaforte ammonta ad € 97,34 al 24/06/2022 e corrisponde al saldo del libro cassa appositamente tenuto dall'economista. Il contante ad oggi risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	100,00	-
0	50,00	1
0	20,00	2
0	10,00	
1	5,00	5,00-
Monete	vario	2,34
<b>TOTALE CASSA CONTANTI al 22/03/2022</b>		<b>97,34</b>

Nel registro di prima nota di cassa tenuto dall'economista su supporto cartaceo (in merito si raccomanda l'istituzione di un registro informatizzato) sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati ed i reintegri.

Il saldo del partitario contabile della cassa minute spese aggiornato al 24/06/2022 ammonta ad € 97,34 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economista, come da mastrino agli atti.

#### **Controlli mandati e reversali**

Il Collegio, con controllo a campione procede a verificare i seguenti mandati di pagamento e reversali di incasso:

	N.	Data	Intestatario	Importo	Oggetto
Mandato	35	11/05/2022	Lopriore Girolamo	457,68	Liquidazione fattura n. 11 del 06/05/2022- Incarico di cui al prot n. 264 per assistenza tecnica nell'ambito del progetto Futurae
Mandato	46	10/06/2022	Tecnoservicecamere S.C.P.A..	440,00	Liquidazione pari al 40% a titolo di acconto per l'incarico di responsabile del servizio prevenzione e protezione dei rischi e Medico competente – fattura n. 1092 del 29/04/2022 -Cod CIG ZB93551C55 – Determinazione n. 23 del 08/06/2022
Mandato	48	15/06/2022	OTTOPIUOTTO di PICCINNO TERESA	1000,00	Saldo fattura n. 19 del 10/06/2022 per grafica editoriale e attività di progettazione grafica e impaginazione nell'ambito del progetto Bari Guest Card
Mandato	21	12/04/2022	Dott. Piccirillo Giancarlo	5.075,20	Liquidazione a saldo della fattura n. 2 de 31/03/2022 per acconto incarico supporto e assistenza alle attività previste dal progetto Bari Guest Card
Mandato	17	11/04/2022	CCIAA Bari	1.160,00	Saldo ricevuta n. 1703 del 09/03/2022 per rimborso a titolo di

					oneri vari di funzionamento anno 2021 sede operativa Via Emanuele Mola
Mandato	24	19/04/2022	Studio Giaccardi & Associati – Ravenna (RA)	5.490,00	Liquidazione a saldo della fattura n. 3 del 01/04/2022 per acconto incarico supporto e assistenza delle attività previste dal progetto Bari Guest Card
Reversale	7	11/04/2022	CCIAA Bari	54.245,00	Saldo contributo progetto PID nell'ambito dei finanziamenti con l'incremento annuale del 20%
Reversale	13	04/05/2022	CCIAA Bari	15.000	Saldo contributo progetto Orientamento al lavoro e alle professioni nell'ambito dei finanziamenti con l'incremento annuale del 20%
Reversale	15	11/05/2022	Carone Claudio Giuseppe	720,00	Ritenuta di acconto su fattura n. 11/2022
Reversale	16	11/05/2022	Lopriore Girolamo	748,80	Ritenuta di acconto su fattura n. 11 del 6 maggio 2022
Reversale	19	10/06/2022	Piccirillo Giancarlo	832,00	Ritenuta di acconto su fattura n. 5 del 20/05/2022

Si precisa che in occasione della precedente verifica il Collegio aveva riscontrato la mancata verifica degli adempimenti ex art. 48-bis del d.P.R. n. 602/73 in relazione al pagamento effettuato con il mandato di pagamento n. 7 che presentava un importo superiore ai 5.000 euro. In data 12/04/2022 in seguito alla regolare iscrizione dell'Azienda al servizio abilitato presso l'Agenzia delle entrate, l'Ente ha provveduto a consultare il sistema, esibendo la relativa verifica degli inadempimenti.

Tale verifica risulta positivamente esperita anche in occasione dei pagamenti effettuati con i mandati n. 21 del 12/04/2022 (Dott. Piccirillo Giancarlo, per € 5.075,20) e n. 24 del 19/04/2022 (Studio Giaccardi & Associati – Ravenna, per € 5.490,00).

Viene, altresì, controllato il versamento delle ritenute Irpef per il personale dipendente e delle ritenute d'acconto relative a redditi assimilati a lavoro dipendente, nonché a redditi di lavoro autonomo, il versamento dei contributi previdenziali INPS per il personale dipendente e la liquidazione IVA per i periodi di seguito indicati:

mese di competenza marzo 2022 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/04/2022, con mandato n. 26 del 22/04/2022, per un totale complessivo di € 11.233,93, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza aprile 2022 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/05/2022, con mandato n. 40 del 20/05/2022, per un totale complessivo di € 7.242,56, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza maggio 2022 – versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/06/2022, con mandato n. 50 del 21/06/2022, per un totale complessivo di € 11.177,25, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

Alle ore 12,00 si dichiara chiusa la riunione.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, approvato da tutti i componenti, viene sottoscritto digitalmente. Se ne richiede l'immediata trascrizione nel libro dei verbali del Collegio dei revisori dei conti.

Copia del presente verbale, sarà trasmesso entro 5 giorni, per il tramite dell'Azienda speciale Bari Sviluppo al rappresentante legale dell'Ente (art. 32 DPR 254/2005) e al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (art. 22 del D.lgs. 123/2011).

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE (Artemisia Rossi) .....

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Vincenzo Doronzo) .....