

AZIENDA SPECIALE
"BARI SVILUPPO"

VERBALE N. 4/2021

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 13 luglio 2021, alle ore 12:00, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti per i consueti controlli contabili.

Sono presenti i suoi componenti:

- dott.ssa Artemisia Rossi, componente effettivo con funzioni di Presidente, in rappresentanza del Ministero dello sviluppo economico;
- dott.ssa Paola Bruno, componente effettivo, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- dott. Vincenzo Doronzo, componente effettivo, in rappresentanza della Regione Puglia;

Considerato il perdurare dello stato di emergenza nazionale in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili, da ultimo prorogato al 31 luglio p.v. con delibera del consiglio dei Ministri del 31/07/2021, la riunione del Collegio viene svolta in videoconferenza, con presenza del solo componente Doronzo presso la sede dell'Azienda.

Assiste alla riunione, con collegamento dall'Azienda speciale, la responsabile amministrativo/contabile Cesaria Lucia Belluscio.

Il Collegio, grazie alla presenza in loco del componente Doronzo, 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. 51/2019 con il verbale n. 03/2021 del 15/04/2021;
- **Libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione**, bollato e vidimato dalla CCIAA di Bari il 30/09/2015 prot. n. 2015/4089, consta di n. 100 pagine progressivamente numerate, risulta trascritto fino alla pag. 2015/86 con il verbale n. 61 del 21/05/2020; come in occasione del precedente verbale il collegio prende atto che deve essere trascritto il verbale di approvazione del preventivo economico 2021 il quale risulta essere alla firma del Presidente;
- **Libro Giornale**, risulta stampato in effettivo alla data del 31/12/2020, fino alla pagina 25/2020, ultima operazione del 31/12/2020 pari a € 19,00. Il Collegio riscontra, altresì, la presenza delle marche da bollo da apporre sull'ultima pagina.
- **Libro Inventari**, il Collegio prende atto che il medesimo è stato stampato in effettivo e firmato dal legale rappresentante fino a pagina 21/2020 riportando i dettagli del bilancio al 31/12/2019;

- **Registro unico IVA, sezione acquisti**, risulta stampato in effettivo alla pagina 1 del 2021 con l'ultima operazione al 31/03/2021, fattura di vendita resa nei confronti della CCIAA di Bari, iva ordinaria 1695,52; risulta anche stampato il registro delle cessioni compensative fino alla pagina 3, con ultima operazione del 06/03/2021 per € 1.450,00;
- **Registro unico IVA, sezione vendite**, risulta stampato in effettivo con ultima operazione 21/03/2021 fattura per 7.698,00 IVA 1.695,52; risulta altresì stampata la liquidazione IVA del 1° trimestre 2021 riportante un credito IVA per € 2.942,00;

Situazione conto corrente bancario

A) Alla data odierna il contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € **412.517,57** per effetto dei seguenti movimenti:

| Scheda contabile | Entrate | Uscite | Saldo |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Fondo cassa al 24/03/2021 | | | 240.437,18 |
| Incassi | 379.734,43 | | |
| Pagamenti | | 271.271,64 | |
| Sospesi in entrata | 63.617,60, | | |
| Saldo contabile al 13/07/2021 | | | 412.517,57 |

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € 412.517,57, come da prospetto della Banca Popolare di Bari del 13/07/2021.

Il collegio prende atto che il sospeso in entrata pari ad € 10.196,15 di cui al verbale precedente è stato regolarizzato con mandato n. 22 del 24/03/2021 effettuato dopo la chiusura del suddetto verbale.

Il residuo sospeso pari ad € 53.421,45 fa riferimento ad una reversale d'incasso della CCIAA da regolarizzare e risulta, pertanto, contabilizzato sull'estratto conto della banca.

Il Collegio verifica, altresì, che il vincolo relativo al progetto BPB V01 progetto O.S.S presenta al 07/07/2021 un saldo pari a € 76,579,11.

B) Il Collegio procede all'esame del fondo economale che presenta un saldo attivo di € **192,47** per effetto dei seguenti movimenti:

| Registro del Fondo economale | | Importo in euro |
|--|---|-----------------|
| Dotazione iniziale Fondo economale - anno 2021 | + | 218,47 |
| Reintegri anno 2021 | + | 0 |
| Totale spese effettuate al 07/07/2021 | - | 26,00 |
| Consistenza Fondo economale al 13/07/2021 | | 192,47 |

Il contante in cassaforte ammonta ad € 192,47 e corrisponde al saldo del libro cassa appositamente tenuto dall'economo. Il contante ad oggi risulta così composto:

| Quantità | Valore unitario euro | Totale |
|--|----------------------|---------------|
| 0 | 100,00 | - |
| 2 | 50,00 | 100,00 |
| 4 | 20,00 | 80,00 |
| 0 | 10,00 | 0,00 |
| 1 | 5,00 | 5,00- |
| Monete | vario | 7,47 |
| TOTALE CASSA CONTANTI al 13/07/2021 | | 192,47 |

Nel registro di prima nota di cassa tenuto dall'economo su supporto cartaceo (in merito si raccomanda l'istituzione di un registro informatizzato) sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati ed i reintegri, di cui non è stata visionata alcuna documentazione giustificativa.

Il saldo del partitario contabile della cassa minute spese aggiornato al 13/07/2021 ammonta ad € 192,47 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economo, come da mastrino agli atti.

Controlli mandati e reversali

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

| | N. | Data | Intestatario | Importo | Oggetto |
|-----------|----|------------|--------------------|-----------|--|
| Mandato | 37 | 12/05/2021 | CCIAA di Bari | 2.500,00 | Rimborso oneri vari di funzionamento anno 2020 sede operativa Via Emanuele Mola, 19 – saldo ricevuta n. 1089 del 26/03/2021 |
| Mandato | 51 | 09/06/2021 | Lombardi Nicola- | 51.310,84 | Liquidazione indennità di fine rapporto periodo dal 09/10/89 al 30/04/2021 |
| Mandato | 52 | 15/06/2021 | JCOM Italia S.r.l. | 2.400,00 | Saldo fattura in acconto n. 239/2021 del 03/06/2021 – CIG Z4031FB8D – determinazione n. 25 del 15/06/2021 |
| Reversale | 13 | 12/05/2021 | CCIAA di Bari | 10.738,54 | Saldo fattura n. 2 del 31/03/2021 relativa al progetto Ministero del lavoro e delle politiche sociali – Unioncamere per la realizzazione |

| | | | | | |
|-----------|----|------------|------------------|------------|--|
| | | | | | di un osservatorio per l'imprenditoria migrante |
| Reversale | 16 | 27/05/2021 | CCIAA di Bari | 288.000,00 | Primo acconto contributo in conto esercizio 2021 |
| Reversale | 23 | 22/06/2021 | CCIAA Bari | 15.000,00 | Saldo contributo Progetto Turismo anno 2020 |
| Reversale | 25 | 02/07/2021 | Doronzo Vincenzo | 749,52 | Incasso nota di credito n. 4 del 29/06/2021 per restituzione compenso Revisore dei Conti anno 2020 |

Con riferimento al mandato di pagamento n. 52 il Collegio raccomanda, prima di procedere con il saldo dell'importo pattuito, di acquisire e conservare agli atti la documentazione attestante la rendicontazione delle attività espletate in esecuzione del contratto dedicato alla campagna pubblicitaria del progetto. In merito alla tracciabilità dei flussi finanziari il Collegio prende atto della mancata acquisizione della relativa documentazione e, pertanto, ne chiede la pronta predisposizione.

Con riferimento alla reversale d'incasso n. 25 il Collegio prende atto che l'Azienda sta procedendo a sanare l'errore registrato in sede di corresponsione del compenso spettante ai revisori Impellizzeri e Doronzo, i quali nel corso dell'anno 2020 si sono alternati (il primo in qualità di membro supplente e il secondo qualità di membro effettivo) quali componenti dell'organo.

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 2021 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/04/2021 (protocollo telematico 21041318295741838), con mandato n. 35 del 27/04/2021, per un totale complessivo di € 10.993,81, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza aprile 2021 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 17/05/2021 (protocollo telematico 21051310473236581), con mandato n. 38 del 21/05/2021, per un totale complessivo di € 14.950,72, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza maggio 2021 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/06/2021 (protocollo telematico 21060911432738766), con mandato n. 56 del 22/06/2021, per un totale complessivo di € 13.414,09, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

Alle ore 13,45 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 (Paola Bruno)

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Vincenzo Doronzo)