

AZIENDA SPECIALE  
"BARI SVILUPPO"

**VERBALE N. 5/2021**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Il giorno 15 ottobre 2021, alle ore 11:30, 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. Vincenzo Doronzo, componente effettivo, in rappresentanza della Regione Puglia.

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

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 dicembre p.v., 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. 65/2019 con il verbale n. 04/2021 del 13/07/2021;
- **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. 2015/91 con il verbale n. 62 del 09/12/2020 relativo al preventivo economico 2020; deve essere trascritto il verbale di approvazione del consuntivo 2020 il quale deve essere approvato nella prossima riunione.
- **Libro Giornale**, risulta stampato in effettivo alla data del 31/03/2021, fino alla pagina 16/2021, ultima operazione del 31/03/202, giroconto IVA per € 1.150,82. Il Collegio riscontra, altresì, la presenza delle marche da bollo da apporre sull'ultima pagina. Il Collegio ha visionato il brogliaccio dei movimenti contabili con stampa ultima operazione in data 23/09/2021.
- **Libro Inventari**, il Collegio prende atto che il medesimo è stato stampato in effettivo e firmato dal legale rappresentante fino a pagina 41/2020 riportando i dettagli del bilancio al 31/12/2020;

– **Registro unico IVA, sezione acquisti**, risulta stampato in effettivo alla pagina 8 del 2021 con l'ultima operazione al 30/06/2021, prot. 45, nota credito revisore Doronzo.

**Registro unico IVA, sezione vendite**, risulta stampato in effettivo con ultima operazione 30/06/2021, cessione compensativa Infocamere per € 438,75, IVA 22% per € 96,53.

Il Collegio visiona la liquidazione periodica IVA riportante un credito per € 3.015,48.

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

A) Alla data del 14 ottobre 2021 il contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € **283.118,58** per effetto dei seguenti movimenti:

<b>Scheda contabile</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>
Fondo cassa al 13/07/2021			<b>412.517,57</b>
Incassi	21.469,84		
Pagamenti		150.868,83	
<b>Saldo contabile al 14/10/2021</b>			<b>283.118,58</b>

Si precisa che, come da verbale precedente, il fondo cassa al 13/07/2021 è comprensivo del sospeso in entrata pari a € 53.421,45 che fa riferimento alla reversale d'incasso n. 27 del 14/07/2021, alla data della precedente verifica già contabilizzata sull'estratto conto della banca.

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € 283.118,58, come da prospetto della Banca Popolare di Bari del 14/10/2021.

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 € **71,44** per effetto dei seguenti movimenti:

<b>Registro del Fondo economale</b>		<b>Importo in euro</b>
Dotazione iniziale Fondo economale - anno 2021	+	218,47
Reintegri anno 2021	+	0
Totale spese effettuate al 13/07/2021	-	26,00
Pagamento bollo auto del 15/09/2021		121,03
<b>Consistenza Fondo economale al 14/10/2021</b>		<b>71,44</b>

Il contante in cassaforte ammonta ad € 71,44 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	-
1	50,00	50,00
1	20,00	20,00
0	10,00	
	5,00	-
Monete	vario	1,44
<b>TOTALE CASSA CONTANTI al 14/10/2021</b>		<b>71,44</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, di cui non è stata visionata alcuna documentazione giustificativa.

Il saldo del partitario contabile della cassa minute spese aggiornato al 14/10/2021 ammonta ad € 71,44 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, provvede a verificare i seguenti mandati di pagamento e reversali di incasso:

	N.	Data	Intestatario	Importo	Oggetto
Mandato	61	21/07/2021	Impellizzeri Giuseppe	749,52	Liquidazione compenso sindaco supplente nel periodo dal 12/02/2020 al 24/04/2020- Determinazione n. 31 del 21/07/2021
Mandato	72	05/10/2021	JCOM Italia S.r.l.-	2.400,00	Liquidazione a saldo fattura 376/2021 del 28/09/2021 (assoggettata a Split payment). Cig Z94333680A. Determinazione n. 35 del 30/09/2021
Mandato	73	07/10/2021	Aufieri Enrico	1.586,00	Saldo fattura n. 14/21/FPR del 04/10/2021, per consulenza fiscale 3 trimestre 2021. Determinazione n. 36 del 07/10/2021
Reversale	27	14/07/2021	CCIAA di Bari	53.421,45	Incasso saldo contributo progetto PID – “Punto impresa digitale” anno 2020
Reversale	29	21/07/2021	Impellizzeri Giuseppe	284,81	Ritenute IRPEF
Reversale	34	07/10/2021	Aufieri Enrico	250,00	Ritenuta d'acconto su fattura n. 14/21 FPR del 04/10/2021

Con riferimento al mandato di pagamento n. 72 il Collegio prende atto che il fornitore ha relazionato rendicontando le attività svolte in esecuzione dell'incarico. Sentito telefonicamente il Dott. Nunziantè (in qualità di responsabile dell'orientamento collettivo) lo stesso ha confermato le attività svolte sul sito da parte del fornitore. Per il futuro il Collegio raccomanda di procedere con monitoraggi documentati delle attività espletate dai fornitori. Con riferimento alla tracciabilità dei flussi finanziari il Collegio prende atto della relativa acquisizione da parte dell'Azienda.

Con riferimento al mandato n. 61 il Collegio prende atto che l'Azienda ha proceduto 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 e il versamento dei contributi previdenziali INPS per il personale dipendente di seguito indicati:

mese di competenza giugno 2021 - versamento unificato mod. F24 (al netto della compensazione credito Ires anno 2020) effettuato in data 16/07/2021 (protocollo telematico 21071311040847774), con mandato n. 62 del 21/07/2021, per un totale complessivo di € 20.048,50, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza luglio 2021 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 20/08/2021 (protocollo telematico 21080410554952324), con mandato n. 67 del 07/09/2021, per un totale complessivo di € 24.095,80 con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza agosto 2021 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/09/2021 (protocollo telematico 21090911472956698), con mandato n. 70 del 22/09/2021, per un totale complessivo di € 7.723,93, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

Alle ore 12.30 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) .....