

AZIENDA SPECIALE  
"BARI SVILUPPO"

**VERBALE N. 6/2020**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Il giorno 21 dicembre 2020, alle ore 11:00, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti per i consueti controlli contabili.

Sono presenti i seguenti 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;

Considerate le misure adottate dal Consiglio dei Ministri e dalle Regioni per fronteggiare l'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19 (cfr. articolo 73, comma 2 – "Semplificazione in materia di organi collegiali" - del Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18; art. 1, comma 1, lettera d), n. 6, del DPCM 18 ottobre 2020) la riunione del Collegio viene svolta in videoconferenza, con partecipazione del solo componente Dott. Vincenzo Doronzo dalla sede dell'Azienda.

Assiste alla riunione, con collegamento presso la sede dell'Azienda, la responsabile amministrativo/contabile Cesaria Lucia Belluscio.

Il Collegio, grazie alla presenza in loco del componente dott. 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. 28/2019 con il verbale n. 04/2020 del 29/10/2020, in attesa della stampa del verbale n. 5 del 7/12/2020;
- **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. 2015/78 con il verbale n. 59 del 02/12/2019; dovrà essere aggiornato con la trascrizione della delibera di approvazione del bilancio d'esercizio 2019 nonché con quella relativa all'approvazione del preventivo economico 2021;
- **Libro Giornale**, risulta stampato in prova, fino alla pagina 14/2020, ultima operazione del 14/12/2020 mandato n. 105. 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 fino a pagina 21/2020 riportando i dettagli del bilancio al 31/12/2019; se ne chiede la trasmissione in PDF;

- **Registro unico IVA, sezione acquisti**, risulta stampato in via provvisoria alla data odierna fino a pag. 3/2020 con la registrazione prot. 49 del 24/09/20 della fattura n. 2797 della FINBUC S.r.l. per complessive € 277,50;
- **Registro unico IVA, sezione vendite**, risulta stampato in via provvisoria alla pag. 5/2020 con la registrazione relativa alla fattura per cessione compensativa del 24/09/2020 per giroconto Iva acquisti su fatture split payment, fornitore FINBUC S.r.l.. A pagina 5 risulta predisposta la liquidazione periodica IVA del 3° trimestre 2020 che evidenzia un credito IVA di € 3.710,67;

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

A) Alla data odierna il contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo contabile attivo di € **309.534,58** per effetto dei seguenti movimenti:

<b>Scheda contabile</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>
Fondo cassa al 29/10/2020			<b>280.270,01</b>
Incassi	102.083,14		
Pagamenti		7.103,10	
Sospesi in uscita (commissioni bancarie)		3,00	
Sospesi in uscita F24		1.812,47	
<b>Saldo contabile al 16/12/2020</b>			<b>309.534,58</b>

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € 309.534,58, come da prospetto della Banca Popolare di Bari del 16/12/2020.

Il Collegio verifica, altresì, che il vincolo relativo al progetto BPB V01 progetto O.S.S presenta un saldo invariato pari a € 81.283,11.

B) Il Collegio procede all'esame del fondo economale che rispetto all'ultima verifica non ha subito alcuna movimentazione:

<b>Registro del Fondo economale</b>		<b>Importo in euro</b>
Dotazione iniziale Fondo economale - anno 2020	+	266,47
Reintegri anno 2020	+	87,80
Totale spese effettuate nell'esercizio 2020	-	135,80
<b>Consistenza Fondo economale al 21/12/2020</b>		<b>218,47</b>

Il contante in cassaforte ammonta ad € 218,47 e corrisponde al saldo del libro cassa appositamente tenuto dall'economista. Il contante ad oggi risulta così composto:

<b>Quantità</b>	<b>Valore unitario euro</b>	<b>Totale</b>
0	100,00	-
3	50,00	150,00

2	20,00	40,00
2	10,00	20,00
0	5,00	-
Monete	vario	8,47
<b>TOTALE CASSA CONTANTI al 21/12/20</b>		<b>218,47</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 21 dicembre 2020 ammonta ad € 218,47 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economista. Tale scheda contabile non risulta movimentata dal 28 luglio 2020 come da mastro agli atti.

Il Collegio raccomanda la chiusura del suddetto conto entro la fine dell'esercizio.

#### **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	98	10/11/2020	JCOM Italia S.r.l.	500,00	Saldo fattura 377/2020 del 21/10/2020
Mandato	102	23/11/2020	E.TR.S.p.a. Bari	13.092,67	Pagamento F24 ottobre 2020
Reversale	50	05/11/2020	CCIAA di Bari	85.376,00	Ripiano disavanzo esercizio 2019
Reversale	51	23/11/2020	Personale dipendente	7.325,86	Ritenute previdenziali mese di novembre 2020, IRPEF, Add. Reg/Com, Ente Bil. Terz., Contributo est., Trattenuta sindacale

Con riferimento al mandato di pagamento n. 98 il Collegio prende atto che trattasi del pagamento a saldo della fattura emessa dalla ditta JCOM S.r.l. incaricata, tramite contratto dell'11/12/2008 stipulato mediante affidamento diretto, della manutenzione del sito/dominio [www.barisviluppo.it](http://www.barisviluppo.it) e per il mantenimento dei domini ascrivibili alle vecchie aziende IFOC e AICAI. Il Collegio raccomanda di inserire il codice CIG sulla fattura elettronica.

Con riferimento alla reversale n. 50 il Collegio prende atto che, come da deliberazione d'urgenza della Giunta con i poteri del Consiglio Camerale n. 17 del 26/05/2020, successivamente ratificata dal medesimo Consiglio Camerale con deliberazione n. 3 del 4/06/2020, la CCIAA di Bari, ai sensi dell'art. 66, comma 2, del d.P.R. 254/2005, ha provveduto al ripiano della perdita d'esercizio 2019.

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 ottobre 2020 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16.11.20, con mandato n. 102 del 23.11.2020, per un totale complessivo di € 13.092,67, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza novembre 2020 – con riferimento al versamento mod. F24 relativo al mese di novembre, la responsabile amministrativo/contabile riferisce che il relativo mandato è in via di perfezionamento e verrà esaminato nel corso della prossima verifica.

### **Adempimenti fiscali del periodo**

Con riferimento agli adempimenti fiscali del periodo si evidenzia quanto segue:

- Liquidazione Iva Periodica relativa al III trimestre 2020 trasmessa in data 27/11/2020 riportante un credito Iva pari ad Euro 3.710,54;
- Dichiarazione dei redditi: in data 04/12/2020 risulta predisposto il Modello Redditi 2020 prot. 201204112305322107. Risulta apposto visto di conformità. La dichiarazione riporta un credito per € 16.245,00.
- Dichiarazione IRAP: inviata nella medesima data 04/12/2020 prot. 20120412310522192.

### **Varie**

Il Collegio raccomanda la pubblicazione sul sito dei propri verbali e il costante aggiornamento delle informazioni al pubblico.

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 (Paola Bruno) .....

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