AZIENDA SPECIALE
"BARI SVILUPPO"

VERBALE N. 1/2024

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 16 gennaio 2024, alle ore 10:00, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito, presso la sede aziendale, 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 collegamento da remoto);
- 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.

Assiste alla riunione la responsabile amministrativo/contabile Cesaria Lucia Belluscio.

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**: il libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori è stato predisposto per pagine n. 100 e bollato e vidimato presso la CCIAA di Bari in data 29/12/2021. Tale libro risulta trascritto fino alla pagina 51/100 con verbale n. 6/2023 del 24 novembre 2023.
- **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.20 con il verbale n. 70 del 05/04/2023;
- **Libro Giornale**, risulta stampato in effettivo alla data del 30/09/2023, fino alla pagina 40/2023 Viene mostrato il brogliaccio dei movimenti con ultima operazione del 8 gennaio 2024;

- **Libro Inventari,** stampato in effettivo in data 31/12/2022 fino alla pagina 86 e riporta i dettagli del bilancio al 31/12/2022;
- **Registro unico IVA, sezione acquisti**, risulta stampato in effettivo alla pagina 10/2023, con l'ultima operazione del 13/09/2023;
- **Registro unico IVA, sezione vendite**, risulta stampata la liquidazione periodica IVA 3° trimestre 2023 alla pagina 4 per euro 3.493,70 CREDITO

Il Collegio verifica la stampa del brogliaccio IVA al 31/12/2023.

Situazione conto corrente bancario

A) Alla data del 31/12/2023 il saldo contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € **132.044,67** per effetto dei seguenti movimenti:

Scheda contabile	Entrate	Uscite	Saldo
Fondo cassa al 11/10/2023			**247.766,95**
Incassi	27.271,31		
Pagamenti		142.993,59	
Saldo contabile al 31/12/2023			**132.044,67**

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € **132.044,67**.

B) Alla data del 15/01/2024 il saldo contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € **135.399,28** per effetto dei seguenti movimenti:

Scheda contabile	Entrate	Uscite	Saldo
Fondo cassa al 01/01/2024			**132.044,67**
Incassi	4.755,15		
Pagamenti		1.400,54	
Saldo contabile al 15/01/2024			**135.399,28**

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € **135.399,28**.

Situazione fonto economale

A) Il Collegio procede all'esame del fondo economale che presenta, al 31/12/2023 un saldo attivo di € **151,26** per effetto dei seguenti movimenti:

Registro del Fondo economale		Importo in euro
Consistenza Fondo economale al 10/10/2023	+	**245,26**
Totale spese effettuate	-	94,00
Consistenza Fondo economale al 31/12/2023		**151,26**

Il saldo del partitario contabile della cassa minute spese aggiornato al 31/12/2023 ammonta ad € 151,26 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economo, come da mastrino agli atti.

Il Collegio prende atto della determina n. 1 del 12/01/2024 di costituzione del "fondo cassa" pari ad euro 151,26.

B) Il Collegio procede, all'esame del fondo economale che presenta in data odierna un saldo attivo di € **96,86** per effetto dei seguenti movimenti:

Registro del Fondo economale		Importo in euro
Consistenza Fondo economale al 31/12/2023	+	**151,26**
Totale spese effettuate	-	54,40
Consistenza Fondo economale al 16/01/2024		**96,86**

Il saldo del partitario contabile della cassa minute spese aggiornato al 16/01/2024 ammonta ad € 96,86 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economo, come da mastrino agli atti.

Il contante in cassaforte ammonta ad € 96,86 al 16/01/2024 e corrisponde al saldo del libro cassa appositamente tenuto dall'economo. Il contante ad oggi risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	50,00	1
0	20,00	2
1	5,00	1
Monete	vario	1,86
TOTALE CASSA CONTANTI al 16/01/2023		**96,86**

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.

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	83	16/11/2023	Cooperativa E.P. La traccia - Matera	210,00	Saldo fattura 1/192 dell'31/08/2023 per sistema rilevazione presenze
Mandato	95	12/12/2023	Cooperativa sociale ITACA	4.150,00	Liquidazione saldo pari al 40% del finanziamento previsto dall'accordo di partenariato sottoscritto in data 25/10/2018 nell'ambito del progetto OSS Puglia FESR – FSE- 2014/2020 avviso n. 1/FSE/2018.
Reversale	25	21/11/2023	Camera di Camera di commercio di Bari	2.367,76	Incasso saldo fattura n.1 del 13/10/2023 per progetto ministero del lavoro e delle politiche sociali UNIONCAMERE Nazionale per la realizzazione del progetto FUTURAE
Reversale	27	05/12/2023	Personale dipendente	6.523,71	Per ritenute previdenziali (varie)

In merito al mandato n. 83 il Collegio raccomanda per il futuro una migliore formalizzazione dell'iter amministrativo in sede di redazione della determina di liquidazione.

Dall'esame dei mandati e delle reversali esaminate non sono emerse irregolarità.

Controlli F24 pagati

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 settembre 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/10/2023, con mandato n. 79 del 18/10/2023, per un totale complessivo di € 8.643,27, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza ottobre 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/11/2023, con mandato n. 85 del 21/11/2023, per un totale complessivo di € 10.293,90, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza novembre 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 18/12/2032, con mandato n. 100 del 19/12/2023, per un totale complessivo di € 2.213,44, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

Adempimenti fiscali del periodo

In data 18 ottobre 2023 risulta presentato:

- Modello 770 anno 2023 prot. 23101815500725745.

In data 22 novembre 2023 risultano presentate:

- dichiarazione redditi 2023 SC prot. n.23112215345249371, con imposta a credito IRES per euro 15.372,00;

- dichiarazione IRAP 2023 prot. n. 23112215391841273, con imposta a debito per euro 2.488,00.

Per redditi 2023 SC risulta apposto visto di conformità per utilizzo del credito riveniente.

Alle ore 13,15 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 Artemisia Rossi
Firmato il 16/01/2024 13:09 - Artemisia Rossi -

IL PRESIDENTE (Artemisia Rossi) .....

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Paola Bruno) .....

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