

BARI SVILUPPO AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO DI BARI
Libro delle adunanze e delle deliberazioni del collegio dei revisori
Bari (BA) – Corso Cavour, 2 cap: 70121
Codice fiscale: 03988610725 - REA: BA-289194

VERBALE N. 4/2023

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 13 luglio 2023, alle ore 11:00, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito, presso la sede aziendale e in contestuale video conferenza, 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 MIMIT collegata in remoto
- dott. Vincenzo Doronzo, componente effettivo in rappresentanza della Regione Puglia in presenza
- dott.ssa Paola Bruno, componente effettivo in rappresentanza del MEF in presenza

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 35/100 con verbale n. 3/2023 del 4 aprile 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.17 con il verbale n. 69 del 05/12/2022;
- **Libro Giornale,** risulta stampato in effettivo alla data del 31/03/2023, fino alla pagina 13/2023 Viene mostrato il brogliaccio dei movimenti al 12/07/2023
- **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 3/2023, con l'ultima operazione del 31/03/2023.
- **Registro unico IVA, sezione vendite,** risulta stampato in effettivo alla pagina 1 del 2023; risulta stampata la liquidazione periodica IVA 1° trimestre 2023 alla pagina 1 per euro 1.315,60 CREDITO
- **Registro IVA vendite sezionale II,** viene mostrato il sezionale n. 2 delle cessioni vendite

Pag. 36/100 compensative stampato fino a pagina n.3 del 31/03/2023

Libro delle adunanze e delle deliberazioni del collegio dei revisori

Bari (BA) – Corso Cavour, 2 cap: 70121

Codice fiscale: 03988610725 - REA: BA-289194

Situazione conto corrente bancario

A) Alla data del 12/07/2023 il saldo contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € 267.837,94

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € 267.837,94

Il Collegio procede all'esame del fondo economale che presenta un saldo attivo di € 245,26 e che non ha subito alcuna movimentazione rispetto a quanto già verbalizzato nel corso della precedente verifica.

Il contante in cassaforte ammonta ad € 245,26 al 13/07/2023 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	-
4	50,00	200,00
2	20,00	40,00
0	10,00	-
1	5,00	5,00
Monete	vario	0,26
TOTALE CASSA CONTANTI al 13/07/2023		245,26

Nel registro di prima nota di cassa tenuto dall'economista su supporto sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati ed i reintegri.

Il saldo del partitario contabile della cassa minuta spese aggiornato al 12/07/2023 ammonta ad € 245,26 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	26	11/04/2023	Dott.ssa Rizzi Letizia	864,00	Liquidazione saldo fattura n. 5 del 31/03/2023
Mandato Pag. 37/100	45	7/06/2023	Avv. Persichella	11.203,11	Liquidazione saldo fattura n. 13

Libro delle adunanze e delle deliberazioni del collegio dei revisori

Bari (BA) – Corso Cavour, 2 cap: 70121

Codice fiscale: 03988610725 - REA: BA-289194

			Sabino		del 05/06/2023 31/03/2023
Mandato	38	17/05/2023	Avv. Pecorella Romualdo	875,47	Liquidazione saldo fattura n.78/2023 del 12/05/2023
Reversale	12	17/05/2023	Avv. Pecorella Romualdo	138,00	Ritenuta d'acconto fatt.n.78/2023 del 12/05/2023
Reversale	14	07/06/2023	Avv. Persichella Sabino	2.240,62	Ritenuta d'acconto fatt.n.13/2023 del 05/06/2023
Reversale	15	13/06/2023	CCIAA BA	109.248,00	Incasso Saldo contributo 2022 al netto della r/a del 4% di euro 4.552,00

In merito al mandato n. 26 i revisori rilevano la mancanza dell'apposizione del bollo di euro 2,00 invitando l'azienda a farsi corrispondere il bollo da apporre sulla fattura.

Con riferimento al mandato 45 si raccomanda di raccogliere la copia della lettera di incarico controfirmata dall'Avv. Persichella.

In riferimento al mandato n. 38 il Collegio invita ad acquisire il CV dell'Avv. Romualdo Pecorella.

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 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 17/04/2023, con mandato n. 35 del 26/04/2023, per un totale complessivo di € 11.991,19, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

mese di competenza aprile 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/05/2023, con mandato n. 40 del 23/05/2023, per un totale complessivo di € 12.322,84 con pagamento telematico tramite intermediario abilitato.

mese di competenza maggio 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 16/06/2023, con mandato n. 46 del 20/06/2023, per un totale complessivo di € 12.298,34 con pagamento telematico tramite intermediario abilitato.

Adempimenti fiscali

Risulta invita la CU 2023 il 13.03.2023 con prot.n.23031314352061216

Con riferimento alla CU 2019 relativa al periodo di imposta 2018 del contribuente TIZIANA MALATESTA per la quale si era resa necessaria la rettifica il Collegio ha contattato il CDL chiedendo chiarimenti in merito all'avvenuta sanatoria della comunicazione predisposta e ai

Libro delle adunanze e delle deliberazioni del collegio dei revisori

Bari (BA) – Corso Cavour, 2 cap: 70121

Codice fiscale: 03988610725 - REA: BA-289194

relativi adempimenti in merito al MOD.770/2019 invitando l'azienda ad acquisire dichiarazioni dal CDL tramite apposita comunicazione.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, approvato da tutti i componenti, viene sottoscritto digitalmente dal Presidente collegato da remoto e in presenza dagli altri componenti. 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 presente verbale viene chiuso alle ore 13.30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Artemisia Rossi

Firmato il 13/07/2023 13:20 - Artemisia Rossi -

IL PRESIDENTE (Artemisia Rossi)

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Paola Bruno) 

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Vincenzo Doronzo) 