

VERBALE N. 5/2023

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 11 ottobre 2023, alle ore 10:30, 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 da remoto
- dott. Vincenzo Doronzo, componente effettivo in rappresentanza della Regione Puglia in presenza
- dott.ssa Paola Bruno, componente effettivo in rappresentanza del MEF collegata da remoto

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 39/100 con verbale n. 4/2023 del 13 luglio 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 30/06/2023, fino alla pagina 27/2023 Viene mostrato il brogliaccio dei movimenti con ultima operazione del 4 ottobre 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 6/2023, con l'ultima operazione del 30/06/2023;
- **Registro unico IVA, sezione vendite,** cessioni compensative – Sezionale 2, risulta stampato in effettivo alla pagina 6 del 30/06/2023; risulta stampata la liquidazione periodica IVA 2° trimestre 2023 alla pagina 2 per euro 3.493,70 CREDITO

Il Collegio verifica la stampa del brogliaccio IVA al 30/09/2023.

Situazione conto corrente bancario

A) Alla data del 10/10/2023 il saldo contabile relativo al c/c bancario n. 07020047 presenta un saldo attivo di € 247.766,95.

Tale saldo coincide con il saldo certificato dell'Istituto cassiere pari a € 247.766,95.

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 11/10/2023 e corrisponde al saldo del libro cassa appositamente tenuto dall'economo. Il contante ad oggi risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	200,00	-
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 11/10/2023		245,26

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

Il saldo del partitario contabile della cassa minuta spese aggiornato all'11/10/2023 ammonta ad € 245,26 e coincide con quello riportato alla stessa data sul registro di prima nota di cassa tenuto dall'economo, come da mastri 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	63	01/08/2023	IFO S.r.l. Barletta	1.950,00	Liquidazione a saldo fattura n. 2132/01 del 5/07/2023 Codice CIG Z14BC983F - determinazione n. 24 del 01/08/2023
Mandato	71	19/09/2023	Eliografia Siciliani	450,00	Liquidazione a saldo fattura n.267

			S.a.s. di Danilo delle Noci Bari Sabino		del 13/09/2023 – Progetto FUTURAE CUP E82E22001300001 – Determinazione n. 26 del 19/09/2023
Mandato	61	18/07/2023	Agenzia delle entrate riscossione prov. Bari	4.272,00	Regolarizzazione modello F24 al 30/06/2023
Reversale	18	18/07/2023	Agenzia delle entrate riscossione prov. Bari	4.272,00	Compensazione credito IRES 2022 modello F24 al 30/06/2023 fisco on-line
Reversale	22	09/08/2023	CCIAA Bari	6.900,00	Incasso ripiano del disavanzo relativo all'esercizio anno 2022 che accrediterà sul CC n. 07020047
Reversale	20	04/08/2023	CCIAA BA	96.000,00	Incasso secondo acconto contributo anno esercizio 2023

In merito ai mandati n. 63 e n. 71 i Revisori rilevano che dall'esame delle delibere a corredo dei pagamenti non emergono chiaramente le motivazioni e le procedure seguite ai fini dell'affidamento del servizio e/o della scelta del fornitore. Il Collegio, infatti, apprende solo per le vie brevi che per il mandato n. 61 il fornitore è stato indicato direttamente dalla CCIAA che ha attinto dalla sua short-list e che per il mandato n. 71 l'Azienda, considerata l'urgenza legata alla necessità di emettere i comunicati stampa relativi al decesso del Presidente camerale, si è uniformata alla scelta operata dalla CCIAA. Per il futuro, in generale, si raccomanda un maggior dettaglio motivazionale e procedurale.

Con riferimento, inoltre, alle integrazioni richieste a corredo dei mandati n. 26, 35 e 45, di cui al precedente verbale, il Collegio prende atto dell'avvenuta regolarizzazione.

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 giugno 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 17/07/2023, con mandato n. 60 del 18/07/2023, per un totale complessivo di € 27.487,93, con pagamento telematico tramite intermediario abilitato;

 mese di competenza luglio 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 21/08/2023, con mandato n. 67 del 05/09/2023, per un totale complessivo di € 15.594,30 con pagamento telematico tramite intermediario abilitato.

 mese di competenza agosto 2023 - versamento unificato mod. F24 effettuato in data 18/09/2023, con mandato n. 73 del 19/09/2023, per un totale complessivo di € 8.286,70 con pagamento telematico tramite intermediario abilitato.

Infine, 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 prende atto dell'avvenuta trasmissione della comunicazione rettificativa con prot. 23042017365319325 del 20/04/2023.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale che, approvato da tutti i componenti, viene sottoscritto digitalmente da tutti i 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 12.30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE (Artemisia Rossi)

Artemisia Rossi
Artemisia Rossi

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Paola Bruno)

Firmato digitalmente da
BRUNO.PAOLA.....
C=IT

IL COMPONENTE EFFETTIVO (Vincenzo Doronzo)

DORONZO
VINCENZO.....
13.11.2023
13:11:30
GMT+01:00

