

VERBALE SEDUTA COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
Giovedì 20 maggio 2021 - ore 14
presso Ordine medici chirurghi e odontoiatri di Modena
P.le Boschetti n.8

Il giorno giovedì 20 maggio 2021 – ore 14 - si è riunito il Collegio Revisori dei Conti in presenza presso la sede di P.le Boschetti n. 8 in Modena

Sono presenti:

Il Collegio dei Revisori

PRESIDENTE	Dott.ssa Elena Bulgarelli	si [x]	no []
COMPONENTE	Dott. Riccardo Guidetti	si [x]	no []
COMPONENTE	Prof. Luca Giannetti	si [x]	no []

Assiste alla verifica la Dott.ssa Federica Ferrari, nella sua veste di responsabile amministrativa dell'Ordine.

Ordine del giorno:

1. Insediamento Presidente Collegio revisori dei conti quadriennio 2021-2024;
2. Accertamenti e controlli contabili primo trimestre (fino 11.5.2021);
3. Varie ed eventuali.

1. Insediamento Presidente Collegio revisori dei conti quadriennio 2021-2024

La Dr.ssa Elena Bulgarelli si presenta ai componenti del Collegio revisori a seguito di incarico affidatole dal Consiglio Direttivo quale Presidente del Collegio revisori dei conti per il periodo 2021-2021 con delibera n.4/D del 28/4/2021: dottore commercialista, iscritta all'Ordine dei Commercialisti di Modena, iscritta nel Registro dei Revisori legali presso il MEF al numero 166488 4/7/2012, pubblicato sulla GU n.55 del 17/7/2012. La stessa dichiara di avere accettato l'incarico.

Il Collegio revisori dei conti risulta pertanto al completo e correttamente insediato per il periodo 2021-2024.

Si procede con la trattazione dei successivi punti all'ordine del giorno.

2. Accertamenti e controlli contabili al 31/3/2021

Controllo saldo bancario e di cassa

Si procede al controllo della corrispondenza del saldo di cassa e saldo di banca con la contabilità esaminando i prospetti allegati che giustificano gli scostamenti per motivi di differente valuta. Alla data del 14/5/2021 il saldo di tesoreria (c/c 22412 presso Banca popolare dell'Emilia sede di

Modena) risulta € 866.746,45 mentre il saldo contabile risulta di € 870.396,83. Lo scostamento è di € 3.650,38 ed è giustificato come segue

DIFFERENZA SALDO ORDINE / SALDO BANCA PER PROVVISORI DI FINE ANNO DA REGOLARIZZARE CON MANDATI E REVERSALI NEL 2021	
CAUSALE	IMPORTO EMESSO
INCASSI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	41.915,32
ADDEBITI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	45.565,70
TOTALE	-3.650,38

Alla data del 20.5.2021 il saldo del c/c del TFR del personale (c/c 1456803 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 186.038,49.

In cassa al 20.5.2021 ci sono € 439,01 scontrini e note spese gestiti tramite economato e €1.060,99 in contanti cassa per un totale di € 1.500,00.

Controllo adempimenti fiscali e versamenti

Si rileva che nel corso del primo trimestre 2021 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BERGAMINI PAOLO dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 18/1/2021 modello F24 di € 3.523,41 per iva da SPLIT PAYMENT mese di gennaio 2021
- 16/3/2021 modello F24 di € 1.407,53 per iva da SPLIT PAYMENT mese di marzo 2021
- 16/4/2021 modello F24 di € 2.823,63 per iva da SPLIT PAYMENT mese di aprile 2021

Si rileva che nel corso del primo trimestre 2021 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BONUCCI E MONTANARI dei seguenti modello F24 a norma di Legge:








- 16/02/2021 modello F24 di € 22.090,83 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente
- 16/03/2021 modello F24 di € 26.628,40 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente"
- 16/04/2021 modello F24 di € 14.378,31 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente"

Si verifica che relativamente agli adempimenti fiscali effettuati nel periodo 01/01-31/03/2021 sono state inviate le dichiarazioni CU 2021 sia al personale dipendente sia a collaboratori vari elaborate da STUDIO BONUCCI e MONTANARI e inviati ai destinatari tramite PEC o consegnate con rilascio di ricevuta firmata.

Le Certificazioni Uniche sono state inviate telematicamente dall'intermediario in data 4/3/2021 con protocollo n.21030411522617098 e il 11/5/2021 prot. 21051116250114219 (Salvarani)

Controllo dei pagamenti effettuati nel periodo 01/01-31/01/2021 in conformità con i mandati di pagamento deliberati dal Consiglio Direttivo

Il Collegio procede al controllo a campione dei principali mandati di pagamento eseguiti nel periodo 01/01/2021-31/03/2021 i quali risultano conformi alle delibere del Consiglio Direttivo e al preventivo di spesa stimato nel bilancio preventivo 2021.

-  1 mandato 13 Addamo
-  2 mandato 41 Studio associato Bonucci
-  3 mandato 84 casa del professionista
-  4 mandato 194 casa del professionista
-  5 mandato 205 studio bonucci
-  6 mandato 218 Caretti
-  7 mandato 232 Mannelli

Controllo sullo stato degli incassi delle quote associative e azioni svolte per il recupero dei morosi.

Il Collegio viene aggiornato sulla situazione degli incassi delle quote associative da parte degli iscritti e delle posizioni pendenti mediante appositi prospetti elaborati dall'ufficio amministrativo dell'Ordine, nonché delle relative procedure attuate per il recupero degli importi da parte dei soggetti morosi.

A tal fine si rileva che per gli iscritti che non hanno pagato la quota per il 2019 e il 2020, sono state inviate lettere di sollecito con prot. 1897 e prot. 1898 via PEC e raccomandate (per coloro che non hanno ancora la PEC) con invito a saldare la cartella esattoriale già emessa da Agenzia Entrate Riscossioni con codice tributo 540.

Le morosità riferite all'anno 2019 ammontano a € 8.945,00 e le morosità per il 2020 ammontano a € 63.820,00.

4. Varie ed eventuali

Nessun ulteriore argomento.

Letto e sottoscritto

Dr.ssa Elena Bulgarelli
(Presidente)

Prof. Luca Giannetti
(componente effettivo)

Dr. Riccardo Guidetti
(componente effettivo)