

VERBALE SEDUTA COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

3 marzo 2023 ore 13 -

Ordine medici chirurghi e odontoiatri di Modena

P.le Boschetti n.8

Il giorno 3 marzo 2023 – ore 13 - si è riunito il Collegio Revisori dei Conti in presenza.

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 []	no [X]

Assente giustificato.

La seduta è valida per la presenza della maggioranza dei componenti effettivi il Collegio Revisori.

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

Ordine del giorno:

1. Accertamenti e controlli contabili quarto trimestre 2022;
2. Conto consuntivo 2022 e preventivo finanziario 2023;
3. Varie ed eventuali.

1. Accertamenti e controlli contabili al 31/12/2022

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 31/12/2022 il saldo di tesoreria (c/c 22412 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 596.041,69 e coincide con il saldo contabile.

Alla data del 31.12.2022 il saldo del c/c del TFR del personale (c/c 1456803 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 180.677,27.

In cassa al 31.12.2022 ci sono € 0 scontrini e note spese gestiti tramite economato e contanti cassa per un totale di € 1.500,00.

Controllo adempimenti fiscali e versamenti

Si rileva che nel corso del QUARTO trimestre 2022 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BERGAMINI PAOLO dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 17/10/2022 modello F24 di € 339,45 per iva da SPLIT PAYMENT mese di SETTEMBRE 2022
- 16/11/2022 modello F24 di € 5.563,29 per iva da SPLIT PAYMENT mese di OTTOBRE 2022
- 16/12/2022 modello F24 di € 3.858,64 per iva da SPLIT PAYMENT mese di NOVEMBRE 2022
- 16/1/2023 modello F24 di € 6.639,59 per iva da SPLIT PAYMENT mese di DICEMBRE 2022

Si rileva che nel corso del QUARTO trimestre 2022 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BONUCCI E MONTANARI dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 17/10/2022 modello F24 di € 14.069,45 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente”.
- 16/11/2022 modello F24 di 10.210,60 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente”.
- 16./12/2022 modello F24 di € 14.232,81 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente”
- 16/1/2023 modello F24 di € 34.845,48 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente”.

Controllo dei pagamenti effettuati nel periodo 1/10/2022 al 31/12/2022 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 **1/10/2022 al 31/12/2022** i quali risultano conformi alle delibere del Consiglio Direttivo e al preventivo di spesa stimato nel bilancio preventivo 2022.

Mandati:

649	5/10/2022	19	2022	181	181	CASA PROFE DELL'ARTISTA AFFITTO	CANONE LOCAZIONE SEDE LUGLIO-SETTEMBRE 2022"-FAITURA NR.	0	10400	47	0	2022	10.549,58		
									0004	7000	00	2022			
882	22/12/2022	500	2022	50586	0	DIVERSI DIPENDENTI	TFS LIQUIDAZIONE MASTINU ANTONELLA	0	41600	140	0	2022	75.050,41		
									0014	0000	00	2022			
869	22/12/2022	500	2022	50570	0	DIVERSI DIPENDENTI	STIPENDI E TREDICESIMA DIPENDENTI MESE DI DICEMBRE 2022	0	10200	10	0	2022	17.466,66		
									0001	0000	00	2022			

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 si è provveduto a effettuare la terza delle tre convocazioni del Presidente per il 20.3.2023 previste, prima di procedere alla cancellazione per morosità del tributo 540. Le quote 2019 da incassare risultano € 2.220,00.

Le quote del 2020 ancora da incassare tramite cartella esattoriale già emessa da Agenzia Entrate Riscossioni con codice 540 ammontano a € 7.629,79.

Le morosità riferite all'anno 2021 ammontano a € 22.051,00. Anche per queste ultime sono state emesse le cartelle, intanto prosegue la campagna di sollecito per il pagamento. Le morosità riferite all'anno 2022 ammontano a € 39.865,00, anche per queste è stata emessa la cartella esattoriale.

2. Conto consuntivo anno 2022 Bilancio preventivo 2023

Il Collegio revisori dei conti esamina il conto consuntivo al 31.12.2022 e preventivo finanziario 2023, che sono stati sottoposti all'approvazione del Consiglio Direttivo del 22.2.2023 e successivamente dell'Assemblea ordinaria che sarà convocata il 19.3.2023.

Prendono inoltre visione del conto economico e lo stato patrimoniale, e di tutti i documenti contabili a supporto dei dati.

3. Varie ed eventuali

Nessun ulteriore argomento.

Letto e sottoscritto

Dr.ssa Elena Bulgarelli
(Presidente)

Prof. Luca Giannetti
(componente effettivo)

Dr. Riccardo Guidetti
(componente effettivo)