

## VERBALE SEDUTA COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Giovedì 19.9.2024 ore 12,30

presso Ordine medici chirurghi e odontoiatri di Modena

P.le Boschetti n.8

Il giorno giovedì 19.9.2024– ore 12,30 - si è riunito il Collegio Revisori dei Conti in modalità collegamento videoconferenza

*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. Accertamenti e controlli contabili secondo trimestre;
2. Procedura SICO-MEF;
3. Varie ed eventuali.

### 1. Accertamenti e controlli contabili al 30.6.2024

#### 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 30.6.2024 il saldo di tesoreria (c/c 22412 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 776.792,75 mentre il saldo contabile risulta di € 777.893,75. Lo scostamento è di € 1.101,00 ed è giustificato come segue:

DIFFERENZA SALDO ORDINE / SALDO BANCA PER PROVVISORI DI FINE ANNO DA REGOLARIZZARE CON MANDATI E REVERSALI NEL 2024	
CAUSALE	IMPORTO EMESSO
economato ancora da registrare in banca	1.101,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.101,00</b>

Alla data del 30/6/2024 il saldo del c/c del TFR del personale (c/c 1456803 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 203.814,59.

In cassa al 30.6.2024 tra scontrini per spese effettuate con il servizio economato e contanti in cassa vi è un totale di € 1.500,00.

### **Controllo adempimenti fiscali e versamenti**

Si rileva che nel corso del secondo trimestre 2024 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BERGAMINI PAOLO dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 16/4/2024 modello F24 di € 2.302,63 per iva da SPLIT PAYMENT mese di marzo 2024
- 16/5/2024 modello F24 di € 3.563,89 per iva da SPLIT PAYMENT mese di aprile 2024
- 17/6/2024 modello F24 di € 800,89 per iva da SPLIT PAYMENT mese di maggio 2024

Si rileva che nel corso del secondo trimestre 2024 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BONUCCI E MONTANARI dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 16/4/2024 modello F24 di € 13.679,53 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif marzo 2024
- 16/5/2024 modello F24 di € 10.376,62 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif. aprile 2024
- 17/6/2024 modello F24 di € 10.995,38 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif. maggio 2024

### **Controllo dei pagamenti effettuati nel periodo 01/04-30/06/2024 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 01/04/2024-30/06/2024 i quali risultano conformi alle delibere del Consiglio Direttivo e al preventivo di spesa stimato nel bilancio preventivo 2024.

252	4/4/2024	38	2024	50177	0	F.N.O.M.C.E.O.	VERSAMENTO I ACCONTO QUOTE ISCRITTI OMCEO MO ANNO 2024 VEDI PEC	0	10700	77	0	2024	49.505,20
									00077000	00	2024		
497	30/6/2024	300	2024	50357	0	COMUNE DI MODENA	IMU SEDE ORDINE 1 SEMESTRE 2024 F24 DEL 17/06/2024	0	10600	68	0	2024	1.800,00
									00068000	00	2024		
391	11/6/2024	32	2024	50279	0	ENPAM	RATEO INT. PASSIVI MUTUO GENN-GIU 2024 RATA SCAD. 30/06/2024	0	10500	60	0	2024	13.000,00
									00060000	00	2024		

### **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.

Le quote 2019 da incassare risultano ancora € 201,09 dato atto che sono state effettuate cancellazioni per morosità e decessi (trimestre precedente € 476,21).

Le quote 2020 da incassare risultano € 1.170,39 (trimestre precedente € 1.327,1) dato atto che sono state effettuate cancellazioni per morosità e decessi e oltre ad incassi si registra un recupero di € 156,71.

Le morosità riferite all'anno 2022 ammontano a € 4.270,00 (trimestre precedente € 5.200,00) dato atto che sono state effettuate cancellazioni per morosità e decessi oltre ad incassi si registra un recupero di € €930,00 rispetto al trimestre precedente.

Le morosità riferite all'anno 2023 ammontano a € 7.490,00 (trimestre precedente €16.790,00) dato atto che sono state effettuate cancellazioni per decessi oltre ad incassi si registra un recupero di € €9.300,00 rispetto al trimestre precedente.

Le morosità riferite all'anno 2024 ammontano a € 56.295,00 e per queste sono state emesse cartelle esattoriali.

## **2. Comunicazione MEF conto annuale SICO**

Il Collegio prende atto che la procedura del conto annuale SICO-MEF, è già stata trasmessa al MEF e certificata in data 20.7.2024 (nel rispetto della scadenza del 6/9/2024 e successivamente spostata al 20.9.2024) secondo le indicazioni della Circolare MEF - RGS n. 32 del 03/07/2024 e circolare FNOMCEO DEL 9.7.2024 n.84 ed è attualmente è in corso di verifica con le note e giustificazioni richieste e attestate. La rilevazione è stata acquisita senza scarti.

Si prende visione dei dati inviati da quali risultano omesse le tabelle t15 e SICI non richieste per gli Ordini relativamente alla rilevazione per il 2023 come per gli anni precedenti.

Il Presidente collegio revisori dei conti e il Responsabile del procedimento amministrativo Dott. Carlo Curatola sottoscriveranno la comunicazione annuale della procedura SICO-MEF per il 2023 a seguito di verifica da parte del MEF che avverrà dopo la chiusura del termine 20.9.2024.

La procedura viene acquisita agli atti a disposizione per eventuali controlli.

## **3.Varie ed eventuali**

**Nuovo codice appalti** D.Lgs.n.36/2023 Codice dei contratti Pubblici

Il Collegio revisori viene informato sugli obblighi dell'Ordine in materia del nuovo codice appalti che ha adottato tramite delibere di Consiglio Direttivo l'adozione di un REGOLAMENTO PER L'AFFIDAMENTO DI LAVORI, DI SERVIZI E DI FORNITURE PER IMPORTI INFERIORI ALLE SOGLIE COMUNITARIE e il regolamento per l'economato e uso carte di credito attualmente inviati al Comitato Centrale FNOMCEO ai sensi della normativa VIGENTE ART. 35 DEL dpr 221.50.

**Letto e sottoscritto**

**Dr.ssa Elena Bulgarelli .....**

**(Presidente)**

**Prof. Luca Giannetti** .....

**(componente effettivo)**

**Dr. Riccardo Guidetti** .....

**(componente effettivo)**