

VERBALE SEDUTA COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
Giovedì 11.5.2023 ore 12,30
presso Ordine medici chirurghi e odontoiatri di Modena
P.le Boschetti n.8

Il giorno giovedì 11.5.2023 – ore 12,30 - si è riunito il Collegio Revisori dei Conti in modalità videoconferenza

Sono presenti:

Il Collegio dei Revisori

| | | | |
|------------|---------------------------|----------|----------|
| PRESIDENTE | Dott.ssa Elena Bulgarelli | si [x] | no [] |
| COMPONENTE | Dott. Riccardo Guidetti | si [] | no [x] |
| 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 primo trimestre 2023;
2. Varie ed eventuali.

1. Accertamenti e controlli contabili al 31/3/2023

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 31/3/2023 il saldo di tesoreria (c/c 22412 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 1.125.368,37 mentre il saldo contabile risulta di € 1.118.692,61. Lo scostamento è di € 6.675,76 ed è giustificato come segue

| DIFFERENZA SALDO ORDINE / SALDO BANCA PER PROVVISORI DI FINE ANNO DA REGOLARIZZARE CON MANDATI E REVERSALI NEL 2023 | |
|---|-----------------|
| CAUSALE | IMPORTO EMESSO |
| versamento agenzia entrate 30/03 | 6.087,76 |
| contributo Enpam | 434,00 |
| mandato poster viaggi ancora da pagare | 154,00 |
| TOTALE | 6.675,76 |

Alla data del 31.3.2023 il saldo del c/c del TFR del personale (c/c 1456803 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 181.309,82.

In cassa al 31.3.2022 tra scontrini, marche da bollo e contanti vi è un totale di € 1.500,00.

Controllo adempimenti fiscali e versamenti

Si rileva che nel corso del primo trimestre 2023 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BERGAMINI PAOLO dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 16/1/2023 modello F24 di € 6.639,59 per iva da SPLIT PAYMENT mese di dicembre 2022
- nel mese di gennaio 2023, sono state pagate solo fatture di gettoni ai Consiglieri (quindi non in regime di split payment). Non era pertanto da versare Iva con l’F24 di febbraio.
- 16/3/2023 modello F24 di € 4.604,44 per iva da SPLIT PAYMENT mese di febbraio 2022

Si rileva che nel corso del primo trimestre 2023 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BONUCCI E MONTANARI dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 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 - dicembre 2022
- 16/2/2023 modello F24 di € 23.226,68 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – gennaio 2023
- 16/3/2023 modello F24 di € 18.369,08 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente- febbraio 2023

Si verifica che relativamente agli adempimenti fiscali effettuati nel periodo 01/01-31/03/2023 sono state inviate le dichiarazioni CU 2023 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 14.3.2023 e con protocollo CU 23031412132010748.

Controllo dei pagamenti effettuati nel periodo 01/01-31/01/2023 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 01/01/2023-31/03/2023 i quali risultano conformi alle delibere del Consiglio Direttivo e al preventivo di spesa stimato nel bilancio preventivo 2023.

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------|-----|------|-------|----|------------------------------------|--|---|-------|----|---|------|----------|
| 207 | 23/3/2023 | 743 | 2023 | 61 | 61 | OPCON.IT SRL A SOCIO UNICO | "ORE ASSISTENZA INFORMATICA ORDINE FEBBRAIO 2023"-FATTURA NR. 25PA23 DEL | 0 | 10400 | 35 | 0 | 2022 | 2.240,23 |
| 215 | 27/3/2023 | 804 | 2023 | 50151 | 0 | AGENZIA DELLE ENTRATE -RISCOSSIONE | SPESA ESAZIONE RUOLI ANNO 2023 - RIVERSAMENTO 2° DECADE FEBBRAIO 2023 - | 0 | 10700 | 76 | 0 | 2023 | 3.467,92 |
| 205 | 23/3/2023 | 660 | 2023 | 59 | 59 | INTERSEZIONE SRL | "PREDISPOSIZIONE SITO WEB PER ACCESSO CON CIE"-FATTURA NR. 85 DEL 28/02/2023 | 0 | 10400 | 35 | 0 | 2022 | 976,00 |
| | | | | | | | SITOCIE | | | | | 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. Attualmente vi sono problemi da parte di Agenzia entrate a fornirci gli elenchi aggiornati di coloro che hanno pagato la quota di iscrizione e pertanto è possibile solo una

consultazione individuale. Per quanto riguarda le morosità del 2019 è stata fatta la terza convocazione del Presidente prima di procedere alla cancellazione di coloro che non hanno provveduto al pagamento o si siano resi irreperibili e pertanto in una prossima seduta di Consiglio si procederà alle cancellazioni dall'Albo.

3. Varie ed eventuali

Si prende atto che il fondo accessorio del personale dipendente è stato stabilmente adeguato ai sensi del contratto collettivo nazionale 2016-2018 vigente ai sensi dell'art. 76 c.3 lettere b) e c) e comma 4 lettera d) degli importi di retribuzione individuale di anzianità e indennità di ente del personale cessato dal servizio e differenziale stipendiale art 77, come da deliberazioni consiliari e come riportato nel bilancio preventivo.

Letto e sottoscritto

Dr.ssa Elena Bulgarelli
(Presidente)

Prof. Luca Giannetti
(componente effettivo)

Dr. Riccardo Guidetti
(componente effettivo)