

VERBALE SEDUTA COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
4 febbraio 2025 ore 14
Ordine medici chirurghi e odontoiatri di Modena
P.le Boschetti n.8

Il giorno 4 febbraio 2025 ore 14 - 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	Prof. Luca Giannetti		si [x]	no []
COMPONENTE	Dott. Nenee Sene		si []	no [x]

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 2024;
2. Conto consuntivo 2023 e preventivo finanziario 2024;
3. Varie ed eventuali.

1. Accertamenti e controlli contabili al 31/12/2024
--

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 31/12/2024 il saldo di tesoreria (c/c 22412 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 478.679,70 e coincide con il saldo contabile.

Alla data del 31.12.2024 il saldo del c/c del TFR del personale (c/c 1456803 presso Banca popolare dell'Emilia sede di Modena) risulta € 213.818,03.

In cassa al 30.12.2024 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 quarto trimestre 2024 sono stati effettuati i pagamenti a mezzo intermediario abilitato STUDIO BERGAMINI PAOLO dei seguenti modello F24 a norma di Legge:

- 16/10/2024 modello F24 di € 690,15 per iva da SPLIT PAYMENT mese di settembre 2024
- 18/11/2024 modello F24 di € 1.020,30 per iva da SPLIT PAYMENT mese di ottobre 2024
- 16/12/2024 modello F24 di € 2.270,74 per iva da SPLIT PAYMENT mese di novembre 2024

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

- 16/10/2024 modello F24 di € 12.448,00 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif settembre 2024
- 18/11/2024 modello F24 di € 15.824,72 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif. ottobre 2024
- 16/12/2024 modello F24 di € 10.107,14 per IRPEF, contributi previdenziali, IRAP, addizionale regionale e addizionali comunali sia per collaboratori che personale dipendente – rif. novembre 2024

Controllo dei pagamenti effettuati nel periodo 30/09/2024-31.12.2024 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 30/09/2024-31/12/2024 i quali risultano conformi alle delibere del Consiglio Direttivo e al preventivo di spesa stimato nel bilancio preventivo 2024.

Mandati:

865	8/11/2024	576	2024	211	0	BONUCCI-MONTANARI STUDIO ASSOCIATO	CONSULENZA BUSTE PAGA E CONTRIBUTI ORDINE I SEMESTRE 2024-FATTURA NR. 43	0	10400	55	0	2024	7.286,84	
									PAGHE55			2024		
873	8/11/2024	19	2024	215	0	LA CASA DEL PROF. E ARTISTA SOC. COOP.	CANONE AFFITTO LOCALI P.TERRA ARCHIVIO SEDE ANNO 2024-FATTURA NR. 5/001 DEL	0	10400	47	0	2024	3.660,00	
									00047000		00	2024		
943	5/12/2024	32	2024	50639	0	ENPAM	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO LUGLIO-DIC 2024	0	31500	125	0	2024	14.983,18	
									00125000		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. Nei conteggi sono considerati anche i recuperi quote dai deceduti poiché le cartelle esattoriali rimangono attive.

Le quote 2019 da incassare complessivamente risultano ancora € 694,91 di cui € 600,07 da morosi cancellati e € 1,43 da decessi e 92,78 da l'unico iscritto attivo.

Le quote 2020 da incassare risultano € 1.146,53 (trimestre precedente € 1.162,49) di cui € 743,68 da morosi cancellati e € 310,00 da deceduti; si registra un recupero di € 15,96.

Le morosità riferite all'anno 2021 ammontano a € 3.310,80 (trimestre precedente € 3.326,60) di cui € 1.308,68 da morosi cancellati e € 620,00 da deceduti. Si registra un recupero di € 15,80 rispetto al trimestre precedente.

Le morosità riferite all'anno 2022 ammontano a € 4.115,00 (trimestre precedente € 4.115,00) di cui € 1.805,00 da morosi cancellati e non e € 670,00 da deceduti.

Le morosità riferite all'anno 2023 ammontano a € 6.250,00 (trimestre precedente € 7.025,00) di cui € 1.910,00 da morosi cancellati e € 310,00 da decessi. Si registra un recupero di € 775,00 rispetto al trimestre precedente.

Le morosità riferite all'anno 2024 ammontano a € 34.550,00 di cui € 980,00 da morosi cancellati e € 1185,00 da decessi (sgravi) il trimestre precedente erano € 56.295,00 e per queste sono state emesse cartelle esattoriali e si è in attesa del riversamento da parte di Agenzia entrate.

2. Conto consuntivo anno 2024 Bilancio preventivo 2025

Il Collegio revisori dei conti esamina il conto consuntivo al 31.12.2024 e preventivo finanziario 2025, che saranno sottoposti all'approvazione di un prossimo Consiglio Direttivo e successivamente dell'Assemblea ordinaria che sarà convocata il 8.3.2025 in prima convocazione e 9.3.2025 in seconda convocazione.

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

3. Varie ed eventuali

Non si segnalano altri argomenti da trattare.

Letto e sottoscritto

Dr.ssa Elena Bulgarelli
(Presidente)

Prof. Luca Giannetti
(componente effettivo)

Dr.ssa Nenee Sene
(componente effettivo)