

ORDINE PROFESSIONALE degli ASSISTENTI SOCIALI della CALABRIA

Consiglio Regionale della Calabria

Deliberazione del Consiglio n° 301 del 06/11/2020 - Verbale n° 12/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE VERIFICHE AMMINISTRATIVE-CONTABILI II E III TRIMESTRE 2020.

L'anno 2020, il giorno 6 del mese di novembre, il Consiglio dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Calabria, riunitosi in modalità remota nel rispetto delle misure di contenimento della diffusione del COVID-19, a seguito di rituale convocazione, rilevata la presenza dei sotto indicati Consiglieri:

COMPONENTI DEL CONSIGLIO	PRESENTI	ASSENTI
FERRARA Danilo - Presidente	X	
MURI Maria Grazia - Vicepresidente	X	
SAMÀ Vito - Consigliere Segretario	X	
CARIOTI Federico - Consigliere Tesoriere	X	
ADILARDI Antonella - Consigliere	X	
CLERICÒ Diana - Consigliere		X
COLURCIO Pasquale - Consigliere	X	
DE FILIPPIS Maria Rosaria - Consigliere	X	
DEMME Serafina - Consigliere	X	
LAGANÀ Nadia - Consigliere	X	
MALLAMACI Francesca - Consigliere	X	
ROMEO Pietro - Consigliere	X	
SARACENI Isabella - Consigliere	X	
SEVERINO Samuele - Consigliere	X	
TERRANOVA Francesco - Consigliere	X	

Verificata la validità della seduta il Presidente, dott. Danilo Ferrara;

Deputato il Consigliere Segretario, dott. Vito Samà, alla redazione del verbale della riunione;

Vista la Legge 23 marzo 1993 n°84;

Visto il Decreto M.G.G. 11 ottobre 1994 n° 615;

Visto il D.P.R. 5 giugno 2001 n° 328;

Visto il D.P.R. 8 luglio 2005 n° 169;

Vista la propria Delibera n. 173 del 20 aprile 2018 con la quale è stato adottato il Manuale delle procedure dei Consigli regionali, approvato dal CNOAS con delibera n. 208 del 16 dicembre 2017 ed inviato l'adozione a tutti i CROAS;

Vista la L. 7 dicembre 1990, n. 241;

Visto il punto n. 7 all'o.d.g.: Verifiche trimestrali;

Viste le verifiche amministrative-contabili effettuate dal Revisore indipendente per il II e III trimestre 2020, allegate al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Ravvisata la necessità di prendere atto ed approvare i documenti;

Il Consiglio, a maggioranza dei presenti,

DELIBERA CON VOTO UNANIME

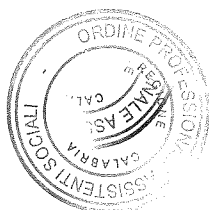
Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate:

Di approvare le verifiche amministrative-contabili effettuate dal Revisore indipendente per il II e III trimestre 2020, allegate al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Di pubblicare il presente provvedimento sul sito dell'Ordine nell'area Trasparenza.

La presente delibera, immediatamente esecutiva, è costituita da n. 1 pagina, oltre allegati.

Il Segretario
(Dott. Vito Samà)

Il Presidente
(Dott. Danilo Ferrara)



ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI CALABRIA

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno 2020, il giorno 21 del mese di luglio alle ore 16.00, il sottoscritto revisore dei Conti dell'Ordine Professionale Assistenti Sociali di Catanzaro, Cav. Puccio Dott. Salvatore, mediante modalità remoto, alla presenza del Dott. Caroti Federico, responsabile del Servizio di Tesoreria, ha dato corso, in relazione a quanto disposto dal vigente regolamento di contabilità dell'Ordine, alla verifica ordinaria della cassa sociale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 30/06/2020, dalla contabilità del Tesoriere e dell'Ordine risultano i seguenti dati:

Situazione incassi e pagamenti 30/06/2020

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	78.695,56
RISCOSSIONI	In c/competenza	€ 176.284,64	€	210.435,35
	In c/residui	€ 34.150,71		
PAGAMENTI	In c/competenza	€ 121.115,13	€	167.350,56
	In c/residui	€ 46.235,43		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			€	121.780,35
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	€ 172.607,85	€	318.447,85
	Esercizi in corso	€ 145.840,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	€ 33.253,99	€	228.209,05
	Esercizi in corso	€ 194.955,06		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	90.238,80

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	€
Parte Disponibile	€
Totale Risultato di Amministrazione	€

L'ultimo bonifico di pagamento è stato emesso in data 16/06/2020 (distinta n°126) per euro 447,60 con causale pagamento fornitore Agenzia Delle Entrate Riscossione;

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento dell'anno 2020:

Reversali/Bonifico mese di aprile:

Distinta n. 87 del 01/04/2020 € 675,00 - Trattasi di pagamento canone di locazione marzo 2020;

Distinta n. 91 del 03/04/2020 € 267,37 - Trattasi di pagamento fornitore Demme Serafina;

Reversali/Bonifico mese di maggio:

Distinta n. 113 del 13/05/2020 € 1.540,00 - Trattasi di pagamento fornitore Società Reale Mutua di Assicurazioni;

Distinta n. 117 del 14/05/2020 € 90,00 - Trattasi di pagamento fornitore Giuffrè Francis Lefebvre spa;

Reversali/Bonifico mese di giugno:

Distinta n. 122 del 12/06/2020 € 250,00 - Trattasi di pagamento fornitore Sial Service srl;

Distinta n. 126 del 16/06/2020 € 447,60 - Trattasi di pagamento fornitore Agenzia delle Entrate Riscossione;

Adempimenti fiscali

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- Dichiarazione irap e modello 770

Il Revisore procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:

- L'ente non è tenuto agli adempimenti iva ed è soggetto al regime dello split payment.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

Codice tributo	Periodo di riferimento	Importo in euro	Bonifico	Data pagamento
DM10	03/2020	3.184,22		16/04/2020
DM10	04/2020	809,63		16/05/2020
DM10	05/2020	1.315,69		16/06/2020
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in euro	Bonifico	Data pagamento
1040	03/2020	760,38		16/04/2020
6040	03/2020	1.384,48		16/04/2020
3858	03/2020	656,88		16/04/2020
3858	04/2020	140,42		16/05/2020
3858	05/2020	212,68		16/06/2020

Opzione IRAP

Il Revisore prende atto che l'Ente per l'applicazione dell'Irap non ha proceduto all'esercizio dell'opzione per la separazione delle attività commerciali ed istituzionali.

Verifica Tesoreria Ente

Visto il regolamento di contabilità dell'Ordine e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Dott. Carioti Federico, il revisore attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria dell'Ordine risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30/06/2020 è di euro 121.780,35, ed è determinato da:

Fondo di Cassa inizio trimestre	euro	78.695,56 +
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	210.435,35 +
Pagamenti, come da mandati emessi	euro	167.350,56 -
<hr/>		
Saldo di cassa	euro	121.780,35

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa. L'anticipazione di cassa non è stata attivata.

Inoltre il Revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle determinate di nomina.

Economo:

Dott. Carioti Federico, nominato con determina n. 12 del 01/09/2017, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 517,13 ed è così composta:

- n. da euro 500
- n. 5 da euro 100

- n. da euro 50
- n. da euro 20
- n. 1 da euro 10
- n. 1 da euro 5
- n. 1 da euro 2
- n. da euro 1
- monete per euro 0,13

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 517,13 che corrisponde con il saldo di cassa

Resa del Conto della gestione del Tesoriere e degli Agenti Contabili

Il Revisore prende atto che in data 30/06/2020 (entro 30 giorni dalla chiusura del trimestre) il Tesoriere e tutti gli agenti contabili hanno predisposto il conto della loro gestione sugli appositi modelli contabili ai sensi del D.P.R. 31/01/1996 n. 194.

Accesso al credito

Il Revisore prende atto che in data 30/06/2020 (ai sensi dell'art. 1 d.m. 1/12/2003 e d.m. 3/6/2004) l'Ente ha comunicato al Ministero dell'economia e finanze-Dipartimento del tesoro, Direzione II, i dati relativi:

- all'utilizzo del credito a breve termine presso le banche;
- ai mutui accesi con soggetti esterni alla pubblica amministrazione;
- alle operazioni derivate e di cartolarizzazione concluse;
- ai titoli obbligazionari emessi;
- alle operazioni di apertura di credito.

NOTE: NON C'È STATA NESSUNA APERTURA DI CREDITO.

Piano Esecutivo di Gestione

Il Revisore procede con l'esame del Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) e dà atto di quanto segue:
NON ATTIVO

Acquisti di beni e servizi

Il Revisore, visto che l'Ente ha effettuato degli acquisti senza avvalersi della Convenzione Consip, verifica gli atti (delibere e determinazioni) che motivano la convenienza a non avvalersi della stessa.

Il Revisore verifica se l'Ente ha fatto ricorso alla trattativa privata ai sensi dell'articolo 24, comma 5 della Legge 289/2002, se sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti e dà atto di quanto segue:

ATTUALMENTE NON HA EFFETTUATO TRATTATIVA PRIVATA

Rendiconto dei contributi straordinari

Il Revisore prende atto che è stato inviato il rendiconto dei contributi straordinari relativi agli eventi di formazione (entro 60 gg. chiusura esercizio) alle amministrazioni eroganti tali contributi.

I costi di formazione sostenuti sono stati pari ad € 220,00.

Comunicazione spese pubblicitarie

Il Revisore prende atto che in data 30/06/2020 (entro il 30.09.2020) l'Ente ha inviato all'Autorità per la garanzia nelle comunicazioni il modello relativo ai dati delle spese pubblicitarie effettuate nel corso del 2°trimestre 2020 (la comunicazione deve essere inviata anche nel caso in cui non siano state effettuate spese di pubblicità). Inoltre il Revisore verifica che l'Ente nel 2°trimestre 2020 ha destinato il 50% delle spese per la pubblicità su quotidiani e periodici:

- NON E' STATA SOSTENUTA NESSUNA SPESA DI PUBBLICITA'

Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti

L'organo di revisione prende atto che l'Ente ha effettuato spese, di importo superiore a euro 5.000, relative a:

- relazioni pubbliche;
- convegni;
- mostre;
- pubblicità;
- rappresentanza;

NOTE:

Successivamente l'organo di revisione verifica la regolarità amministrativa e contabile dei relativi atti di spesa, la conformità degli stessi al regolamento adottato ai sensi dell'articolo 3, comma 56, della Legge n. 244/2007, modificato dall'articolo 46, del Decreto Legge n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008.

NOTE:

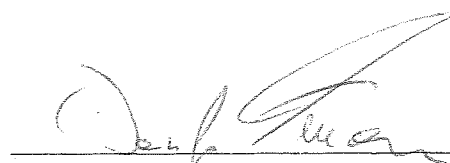
Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento sociale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dell'Ufficio Ragioneria al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

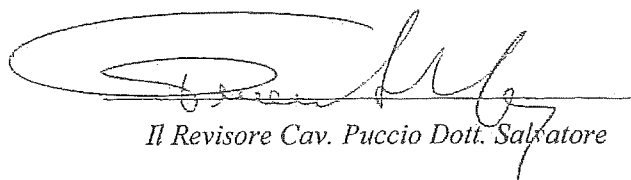
NOTE: NESSUN RILIEVO



Il Tesoriere Dott. Carioti Federico



Il Presidente Ferrara Dott. Danilo



Il Revisore Cav. Puccio Dott. Salvatore

ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI CALABRIA

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO

L'anno 2020 il giorno 21 del mese di luglio alle ore 16.00, si sono riuniti mediante modalità remoto le sotto elencate persone:

- | | | |
|----------------------------|---|---------------------|
| ➤ Puccio Salvatore Rosario | > | Revisore dei Conti |
| ➤ Ferrara Danilo | > | Presidente |
| ➤ Carioti Federico | > | Economo dell'Ordine |

- Visto il Regolamento di Contabilità, approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine con delibera n°166 del 12/11/2016 e dal Consiglio Regionale dell'Ordine della Calabria con delibera n° 171 del 29/03/2018;

PREMESSO

che il servizio di economato è stato affidato al Dott. Carioti Federico, designato con deliberazione dell'Ordine n° 12 del 01/09/2017;

CONSIDERATO

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

SI ATTESTA

Quanto segue:

1) Servizio economato:

- a) fondo cassa al 30/06/2020 pari ad € 517,13;
- b) entrate al 30/06/2020 pari ad € 0,00;
- c) spese sostenute dal 01/04/2020 al 30/04/2020 pari ad € 0,00;
- d) spese sostenute dal 01/05/2020 al 31/05/2020 pari ad € 249,49;
- e) spese sostenute dal 01/06/2020 al 30/06/2020 pari ad € 169,85;
- f) spese totali sostenute nel corso del 2°trimestre 2020 pari ad € 419,34;
- g) la differenza tra i fondi di anticipazione e le spese totali sostenute al 30/06/2020 è stata di € 0,00;
- h) la suddetta differenza di € 0,00 unitamente ai rimborsi delle spese anticipate dall'Economo dell'Ordine pro-tempore pari ad € 0,00, per un ammontare complessivo quindi pari ai fondi di anticipazione di € 0,00, è stata restituita dal menzionato agente contabile con reversale n° / del /;
- i) che l'Economo ha provveduto a pagamenti di non rilevante ammontare;
- j) che le spese pagate dall'Economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli di bilancio;
- k) che sono stati verificati a campione i seguenti Buoni di pagamento:
 - spesa fornitore Amazon del 07/05/2020 di € 249,49;
 - spesa fornitore Farmacia San Francesco del 04/06/2020 di € 102,40.

2) Riscuotitore speciale:

- a) che l'ammontare delle somme riscosse e di quelle versate in Tesoreria dal ricorrente Economo dell'Ordine – pro-tempore _____ in ordine ai diritti di

segreteria, diritti di stato civile, diritti di riproduzione atti, carte d'identità e affissioni manifesti è quello risultante dal seguente prospetto, corrispondente a quanto risulta dai relativi registri di carico/scarico e delle somme riscosse:

TIPOLOGIA	IMPORTI RISCOSSI (a)	IMPORTI VERSATI (b)	N° E DATA REVERSALI	SALDO DI CASSA (a-b)
Diritti di segreteria				
Diritti riproduz. Att.				
Altro				
TOTALE				

- b) che il denaro è stato conservato presso l'Ufficio Ragioneria in apposita cassaforte;
 - c) che sono state rispettate le modalità ed i termini di versamento in Tesoreria delle somme riscosse;
 - d) che sono state rilasciate le relative quietanze.
- 3) che all'Economo, oltre alla gestione amministrativa e contabile delle spese economati, sono state affidate in consegna:
- a) i beni mobili indicati nel verbale di passaggio della gestione economale che sarà istituito nel prossimo verbale di verifica il 30/09/2020;

SI DISPONE

La trasmissione del presente Verbale al:

- Vice Presidente;
- Segretario dell'Ordine.

FIRMATO

Il Presidente

L'Economo dell'Ordine

Il Revisore dei Conti

ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI CALABRIA

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno 2020, il giorno 06 del mese di novembre alle ore 16.00, il sottoscritto revisore dei Conti dell'Ordine Professionale Assistenti Sociali di Catanzaro, Cav. Puccio Dott. Salvatore, mediante modalità remoto, alla presenza del Dott. Carioti Federico, responsabile del Servizio di Tesoreria, ha dato corso, in relazione a quanto disposto dal vigente regolamento di contabilità dell'Ordine, alla verifica ordinaria della cassa sociale e del servizio di Tesoreria.

Alla data del 30/09/2020, dalla contabilità del Tesoriere e dell'Ordine risultano i seguenti dati:

Situazione incassi e pagamenti 30/09/2020

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	121.780,35
RISCOSSIONI	In c/competenza	€ 206.059,43	€	241.722,86
	In c/residui	€ 35.663,43		
PAGAMENTI	In c/competenza	€ 160.574,00	€	206.809,43
	In c/residui	€ 46.235,43		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			€	156.693,78
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	€ 171.095,13	€	287.280,13
	Esercizi in corso	€ 116.185,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	€ 33.125,17	€	188.621,36
	Esercizi in corso	€ 155.496,19		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	98.658,77

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	€
Parte Disponibile	€
Totale Risultato di Amministrazione	€

L'ultimo bonifico di pagamento è stato emesso in data 16/09/2020 (distinta n°163) per euro 300,00 con causale pagamento fatt, 13PA2020 del 15/09/2020 gettoni e rimborsi III trimestre 2020;

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento dell'anno 2020:

Reversali/Bonifico mese di luglio:

Distinta n. 142 del 02/07/2020 € 535,10 - Trattasi di pagamento gettoni e rimborsi II trimestre 2020;

Distinta n. 145 del 07/07/2020 € 2.137,60 - Trattasi di pagamento fornitore Avv. Francesco Granato;

Reversali/Bonifico mese di agosto:

Distinta n. 155 del 04/08/2020 € 19,68 - Trattasi di pagamento fornitore CAF Infortunistica di Filardo Pietro;

Distinta n. 159 del 21/08/2020 € 1.306,73 - Trattasi di pagamento stipendio agosto 2020;

Reversali/Bonifico mese di settembre:

Distinta n. 161 del 07/09/2020 € 70,80 - Trattasi di pagamento fornitore Agenzia delle Entrate Riscossione;

Distinta n. 163 del 16/09/2020 € 300,00 - Trattasi di pagamento gettoni e rimborsi III trimestre 2020;

Adempimenti fiscali

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- Dichiarazione irap e modello 770

Il Revisore procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A.:

- L'ente non è tenuto agli adempimenti iva ed è soggetto al regime dello split payment.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

Codice tributo	Periodo di riferimento	Importo in euro	Bonifico	Data pagamento
DM10	06/2020	3.899,11		16/07/2020
DM10	07/2020	704,80		20/08/2020
DM10	08/2020	783,51		16/09/2020
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in euro	Bonifico	Data pagamento
3858	06/2020	817,53		16/07/2020
1040	06/2020	305,00		16/07/2020
1040	07/2020	645,34		20/08/2020
3858	08/2020	140,43		16/09/2020

Opzione IRAP

Il Revisore prende atto che l'Ente per l'applicazione dell'Irap non ha proceduto all'esercizio dell'opzione per la separazione delle attività commerciali ed istituzionali.

Verifica Tesoreria Ente

Visto il regolamento di contabilità dell'Ordine e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Dott. Carioti Federico, il revisore attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria dell'Ordine risultante dal Giornale di Cassa alla data del 30/09/2020 è di euro 156.693,78, ed è determinato da:

Fondo di Cassa inizio trimestre	euro	121.780,35 +
Riscossioni, come da bollettario del Tesoriere	euro	241.722,86 +
Pagamenti, come da mandati emessi	euro	206.809,43 -
		<hr/>
Saldo di cassa	euro	156.693,78

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare. Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa. L'anticipazione di cassa non è stata attivata.

Inoltre il Revisore procede al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle determine di nomina.

Economo:

Dott. Carioti Federico, nominato con determina n. 12 del 01/09/2017, la consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro 175,24 ed è così composta:

- n. da euro 500
- n. 1 da euro 100

- n. 1 da euro 50
- n. 1 da euro 20
- n. da euro 10
- n. 1 da euro 5
- n. da euro 2
- n. da euro 1
- monete per euro 0,24

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 175,24 che corrisponde con il saldo di cassa

Resa del Conto della gestione del Tesoriere e degli Agenti Contabili

Il Revisore prende atto che in data 30/09/2020 (entro 30 giorni dalla chiusura del trimestre) il Tesoriere e tutti gli agenti contabili hanno predisposto il conto della loro gestione sugli appositi modelli contabili ai sensi del D.P.R. 31/01/1996 n. 194.

Accesso al credito

Il Revisore prende atto che in data 30/09/2020 (ai sensi dell'art. 1 d.m. 1/12/2003 e d.m. 3/6/2004) l'Ente ha comunicato al Ministero dell'economia e finanze-Dipartimento del tesoro, Direzione II, i dati relativi:

- all'utilizzo del credito a breve termine presso le banche;
- ai mutui accesi con soggetti esterni alla pubblica amministrazione;
- alle operazioni derivate e di cartolarizzazione concluse;
- ai titoli obbligazionari emessi;
- alle operazioni di apertura di credito.

NOTE: NON C'È STATA NESSUNA APERTURA DI CREDITO.

Piano Esecutivo di Gestione

Il Revisore procede con l'esame del Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) e dà atto di quanto segue:
NON ATTIVO

Acquisti di beni e servizi

Il Revisore, visto che l'Ente ha effettuato degli acquisti senza avvalersi della Convenzione Consip, verifica gli atti (delibere e determinazioni) che motivano la convenienza a non avvalersi della stessa.

Il Revisore verifica se l'Ente ha fatto ricorso alla trattativa privata ai sensi dell'articolo 24, comma 5 della Legge 289/2002, se sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti e dà atto di quanto segue:

ATTUALMENTE NON HA EFFETTUATO TRATTATIVA PRIVATA

Rendiconto dei contributi straordinari

Il Revisore prende atto che è stato inviato il rendiconto dei contributi straordinari relativi agli eventi di formazione (entro 60 gg. chiusura esercizio) alle amministrazioni eroganti tali contributi.

I costi di formazione sostenuti sono stati pari ad € 230,00.

Comunicazione spese pubblicitarie

Il Revisore prende atto che in data 30/09/2020 (entro il 31.12.2020) l'Ente ha inviato all'Autorità per la garanzia nelle comunicazioni il modello relativo ai dati delle spese pubblicitarie effettuate nel corso del 3°trimestre 2020 (la comunicazione deve essere inviata anche nel caso in cui non siano state effettuate spese di pubblicità). Inoltre il Revisore verifica che l'Ente nel 3°trimestre 2020 ha destinato il 50% delle spese per la pubblicità su quotidiani e periodici:

- NON E' STATA SOSTENUTA NESSUNA SPESA DI PUBBLICITA'

Atti di spesa da trasmettere alla Corte dei Conti

L'organo di revisione prende atto che l'Ente ha effettuato spese, di importo superiore a euro 5.000, relative a:

- relazioni pubbliche;
- convegni;
- mostre;
- pubblicità;
- rappresentanza;

NOTE:

Successivamente l'organo di revisione verifica la regolarità amministrativa e contabile dei relativi atti di spesa, la conformità degli stessi al regolamento adottato ai sensi dell'articolo 3, comma 56, della Legge n. 244/2007, modificato dall'articolo 46, del Decreto Legge n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008.

NOTE:

Accertata la concordanza dei dati, il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento sociale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria.

Copia del presente verbale sarà trasmessa al Tesoriere ed al Responsabile dell'Ufficio Ragioneria al fine di allegarlo al conto della loro gestione.

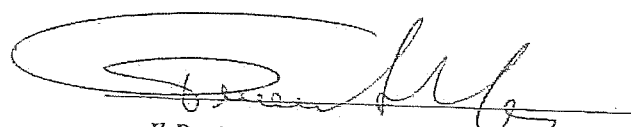
NOTE: NESSUN RILIEVO



Il Tesoriere Dott. Carioti Federico



Il Presidente Ferrara Dott. Danilo



Il Revisore Cav. Puccio Dott. Salvatore

ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI CALABRIA

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO

L'anno 2020 il giorno 06 del mese di novembre alle ore 16.00, si sono riuniti mediante modalità remoto le sotto elencate persone:

- | | | |
|----------------------------|---|---------------------|
| ➤ Puccio Salvatore Rosario | > | Revisore dei Conti |
| ➤ Muri Mariagrazia | > | Vice Presidente |
| ➤ Carioti Federico | > | Economo dell'Ordine |

- Visto il Regolamento di Contabilità, approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine con delibera n°166 del 12/11/2016 e dal Consiglio Regionale dell'Ordine della Calabria con delibera n° 171 del 29/03/2018;

PREMESSO

che il servizio di economato è stato affidato al Dott. Carioti Federico, designato con deliberazione dell'Ordine n° 12 del 01/09/2017;

CONSIDERATO

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento come meglio specificato nell'esito della verifica;

SI ATTESTA

Quanto segue:

1) Servizio economato:

- a) fondo cassa al 30/09/2020 pari ad € 175,24;
- b) entrate al 30/09/2020 pari ad € 0,00;
- c) spese sostenute dal 01/07/2020 al 31/07/2020 pari ad € 318,90;
- d) spese sostenute dal 01/08/2020 al 31/08/2020 pari ad € 0,00;
- e) spese sostenute dal 01/09/2020 al 30/09/2020 pari ad € 22,99;
- f) spese totali sostenute nel corso del 3° trimestre 2020 pari ad € 341,89;
- g) la differenza tra i fondi di anticipazione e le spese totali sostenute al 30/09/2020 è stata di € 0,00;
- h) la suddetta differenza di € 0,00 unitamente ai rimborsi delle spese anticipate dall'Economo dell'Ordine pro-tempore pari ad € 0,00, per un ammontare complessivo quindi pari ai fondi di anticipazione di € 0,00, è stata restituita dal menzionato agente contabile con riversale n° / del /;
- i) che l'Economo ha provveduto a pagamenti di non rilevante ammontare;
- j) che le spese pagate dall'Economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli di bilancio;
- k) che sono stati verificati a campione i seguenti Buoni di pagamento:
 - spesa fornitore Cosmos srls del 13/07/2020 di € 45,00;
 - spesa fornitore Andreacchio Giovanni del 21/07/2020 di € 180,00.

2) Riscuotitore speciale:

- a) che l'ammontare delle somme riscosse e di quelle versate in Tesoreria dal ricorrente Economo dell'Ordine – pro-tempore _____ in ordine ai diritti di

segreteria, diritti di stato civile, diritti di riproduzione atti, carte d'identità e affissioni manifesti è quello risultante dal seguente prospetto, corrispondente a quanto risulta dai relativi registri di carico/scarico e delle somme riscosse:

TIPOLOGIA	IMPORTI RISCOSSI (a)	IMPORTI VERSATI (b)	N° E DATA REVERSALI	SALDO DI CASSA (a-b)
Diritti di segreteria				
Diritti riproduz. Att.				
Altro				
TOTALE				

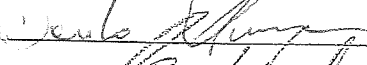
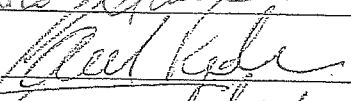
- b) che il denaro è stato conservato presso l'Ufficio Ragioneria in apposita cassaforte;
c) che sono state rispettate le modalità ed i termini di versamento in Tesoreria delle somme riscosse;
d) che sono state rilasciate le relative quietanze.
- 3) che all'Economo, oltre alla gestione amministrativa e contabile delle spese economati, sono state affidate in consegna:
a) i beni mobili indicati nel verbale di passaggio della gestione economale che sarà istituito nel prossimo verbale di verifica il 31/12/2020;

SI DISPONE

La trasmissione del presente Verbale al:

- Vice Presidente;
- Segretario dell'Ordine.

FIRMATO

Il Presidente 
L'Economo dell'Ordine 
Il Revisore dei Conti 