

**Consiglio Regionale della Calabria**

Deliberazione del Consiglio n° 58 del 23/02/2019 - Verbale n° 2/2019

**OGGETTO: APPROVAZIONE VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA IV TRIMESTRE 2018.**

L'anno 2019, il giorno 23 del mese di febbraio, il Consiglio dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Calabria, riunitosi presso la sede di Via Paolo Orsi 1/1 in Catanzaro a seguito di rituale convocazione, rilevata la presenza dei sotto indicati Consiglieri:

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

Visto il punto n. 5 all'o.d.g.: Verifica trimestrale di cassa IV trimestre 2018;

Viste le relazioni sulla verifica trimestrale di cassa IV trimestre 2018 presentate dal Consigliere Tesoriere e dal Revisore contabile indipendente, allegate al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Il Consiglio, all'unanimità dei presenti,

**DELIBERA CON VOTO UNANIME**

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

Di approvare la verifica trimestrale di cassa IV trimestre 2018, allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

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 2019, il giorno 26 del mese di gennaio alle ore 9.00, il sottoscritto revisore dei Conti dell'Ordine Professionale Assistenti Sociali di Catanzaro, Cav. Puccio Dott. Salvatore, nella sede dell'Ordine, alla presenza del Dott. Carloti 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 31/12/2018, dalla contabilità del Tesoriere e dell'Ordine risultano i seguenti dati:

#### Situazione incassi e pagamenti 31/12/2018

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	111.204,40
RISCOSSIONI	In c/competenza	€	€	14.708,36
	In c/residui	€		
PAGAMENTI	In c/competenza	€	€	- 48.427,60
	In c/residui	€		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			€	77.485,16
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	€	€	
	Esercizi in corso	€		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	€	€	
	Esercizi in corso	€		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	

## 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
RC01 + INAIL				
DM10	09/2018	3.844,41		16/10/2018
DM10	10/2018	1.000,85		16/11/2018
DM10	11/2018	987,52		17/12/2018
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				
DM10				

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in euro	Bonifico	Data pagamento
1040	09/2018	693,70		16/10/2018
1040	10/2018	376,06		16/11/2018
1040	11/2018	742,90		17/12/2018
1040				

- n. 1 da euro 50
- n. 2 da euro 20
- n. da euro 10
- n. 1 da euro 5
- n. da euro 2
- n. 4 da euro 1
- monete per euro 0,49

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari a euro 199,49 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 31/12/2018 (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 31/12/2018 (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**



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 Dott. Ferrara Danilo*

*Il Revisore Cav. Piro Salvatore*

# ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI CALABRIA

## VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO

L'anno 2019 il giorno 26 del mese di gennaio alle ore 09.00, si sono riuniti presso la Residenza dell'Ordine Professionale Assistenti Sociali 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 31/12/2018 pari ad € 199,49;
- b) entrate al 31/12/2018 pari ad € 500,00;
- c) spese sostenute dal 01/10/2018 al 31/10/2018 pari ad € 10,00;
- d) spese sostenute dal 01/11/2018 al 30/11/2018 pari ad € 262,75;
- e) spese sostenute dal 01/12/2018 al 31/12/2018 pari ad € 60,50;
- f) spese totali sostenute nel corso del 4°trimestre 2018 pari ad € 333,25;
- g) la differenza tra i fondi di anticipazione e le spese totali sostenute al 31/12/2018 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:
  - contributo unificato n°540 del 08/11/2018 € 177,75;
  - Infomedia srl s.f. 11 del 12/12/2018 € 46,00.

#### 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