

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Sede in VIA CELENTANO 16 - 70122 BARI (BA)

Verbale n. 17 del Revisore Unico

Verifica trimestrale

L'anno 2019 il giorno 28 del mese di ottobre alle ore 15.00, presso la sede dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Puglia, sita in Bari, via Celentano 16, il Revisore Unico, nella persona del dott. Roberto Fabbroni, ha proceduto alla verifica periodica trimestrale di rito alla data del 30.09.2019 nell'ambito dell'attività di vigilanza.

CONTROLLI TRIMESTRALI

Di seguito vengono riportati i dati identificativi delle operazioni controllate.

Sono state effettuate le seguenti verifiche:

1) Controllo di Cassa

Si dà atto che la giacenza di cassa dell'Ordine al momento dell'accesso risulta essere pari a € 292,36(duecentonovantadue/36) così composta:

• N. 05 banconote da euro 50,00	totale euro	250,00
• N. 02 banconota da euro 20,00	totale euro	40,00
• N. monete varie	totale euro	2.36

In merito alla verifica delle spese effettuate per cassa il Revisore attesta che tutte le movimentazioni di cassa sono di modesta entità, e sono state effettuate a fronte di giustificativi regolarmente allegati e visionati.

2) Libri obbligatori

- **Libro Giornale competenza di cassa** – aggiornata alla data 30.09.2019 scritturata alla pagina 2 numero progressivo n. 1.482 ultima operazione del 18.09.2019 (spese per acquisto materiale di consumo e cancelleria per € 15,00);
- **Prima nota Cassa** – su fogli mobili scritturato e aggiornato alla data del 30.09.2019 alla pagina 49 progressivo n. 1.531 del 30.09.2019 ultima operazione diritti di segreteria accreditamento formazione continua per €. 1.770,00;
- **Libro Giornale competenza finanziaria** – aggiornata alla data 30.09.2019 scritturata alla pagina 34 numero progressivo n. 991 ultima operazione diritti di segreteria accreditamento formazione continua per €. 1.770,00;
- **Libro Giornale gestione residui** – su fogli mobili scritturato alla pagina 1 al progressivo n. 18 del 30.09.2019 recupero quote anni pregressi per € 4.128,38;

Risultano essere state esibite le schede contabili gestione di cassa e quelle per competenza finanziaria aggiornate alla data del 30.09.2019.

Il Revisore procede alla verifica a campione per importi significativi delle seguenti reversali di incasso:

- Determinazione nr. 168 del 08.07.2019, di € 2.547,36, fattura DCS per rinnovo pec iscritti pagata in data 24.07.2019;
- Determinazione nr. 204 del 02.08.2019, di € 60.000,00, pagata in data 02.08.2019 a mezzo di numero 2 assegni postali nn 72222121564 e 72222121565, non trasferibili relativi a caparra confirmatoria preliminare di acquisto immobile sito in via Tanzi civico 36/d;
- Determinazione nr. 205 del 02.08.2019, di € 8.100,00, pagata in data 02.08.2019 a mezzo di assegno postale n 72222121563, non trasferibile relativo a compenso per intermediazione immobiliare acquisto immobile sito in via Tanzi civico 36/d;

Dalla verifica a campione non risultano criticità da segnalare.

3) Adempimenti Tributarî e Previdenziali

Il Revisore prende atto delle seguenti evidenze fiscali e tributarie:

- Modello f24 del 16.07.2019 per un totale di €. 4.749,02 relativi a ritenute dipendenti e collaboratori, professionisti e split payment mese di giugno 2019.
- Modello f24 del 20.08.2019 per un totale di €. 4.395,13 relativo a iva da split payment luglio 2019 oltre che ritenute lavoro dipendente e collaboratori;
- Modelli f24 del 16.09.2019 per un totale di €. 2.720,68 relativo relativo a iva da split payment agosto 2019 oltre che ritenute lavoro dipendente e collaboratori e professionisti;
- Modello f24 del 30.09.2019 per un totale di €. 3.902,58 relativo primo acconto IRAP 2019;

Il revisore prende atto che nel trimestre interessato alla verifica non risultano pendenze fiscali e tributarie.

4) Controllo dei saldi bancari.

Alla data odierna risultano essere presenti gli estratti conto Bancoposta alla data del 30.09.2019, nonché l'estratto conto contabile del conto Monte dei Paschi di Siena alla data del 30.09.2019. Si è proceduto quindi alla verifica della corrispondenza delle risultanze contabili con la lista movimenti.

- **Bancoposta** conto n. 462705 saldo estratto conto al 30.09.2019 €. **33.087,49** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 15 progressivo n° 1.531 alla data del 30.09.2019.
- **Monte dei Paschi di Siena** conto n. 42021.45 saldo estratto conto al 30.09.2019 di €. **224.226,89** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 31 progressivo n° 1.520 alla data del 29.09.2019.

Gestione di cassa

Saldo di cassa al 01/01/2019	€ + 223.538,67
Avanzo amministrazione anni pregressi applicato all'esercizio	€ - 60.000,00
Riscossioni	€ + 500.778,89
Pagamenti	€ - 346.866,67
Saldo di fatto a)	€ + 317.450,89

che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data odierna è la seguente:

Gestione di competenza

Saldo di apertura al 01/01/2019	€ + 223.538,67
Avanzo amministrazione anni pregressi applicato all'esercizio	€ - 60.000,00
Accertamenti	€ + 518.287,07
Impegni	€ - 365.992,78
Saldo di diritto b)	€ + 315.832,96

che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Gestione dei residui

Residui al 01/01/2019	€ - 4.259,68
Variazione dei residui	€ - 0
Residui attivi	€ - 45.348,14
Residui passivi	€ + 51.225,75
Saldo c)	€ 1.617,93

Nel dettaglio i residui sono i seguenti:

RESIDUI ATTIVI	
Quote conservazione Albo Sez. A (comprehensive di more e diritti)	11.718,36
Quote conservazione Albo Sez. B (comprehensive di more e diritti)	9.868,20
Quota I° Iscrizione Sezione A e passaggi	50,00
Quota I° Iscrizione Sezione B	0,00
Recupero quote anni precedenti	23.573,27
Quote iscrizione società fra professionisti	0,00
Quota iscrizione registro tirocinanti	0,00
Contributi enti ed istituzioni varie	0,00
Diritti di segreteria accreditamento formazione continua	0,00
Ritenute ai collaboratori e professionisti	-259,94
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	31,10
Somme incassate o riscosse per conto terzi	367,15
TOTALE	45.348,14
RESIDUI PASSIVI	
Gettoni di presenza consiglio	-910,00
Gettoni di presenza commissioni	-3.050,00
Trasferte e rimborso spese viaggio consiglio e commissioni	-1.392,86
Indennità cariche (Presidente, Vice Presidente, Tesoriere, Segretario)	-7.800,00
Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale	-130,20
Staff di comunicazione gettoni e rimborsi	0,00

Consiglieri delegati/incaricati gettoni e rimborsi	-160,00
Consigli e collegi di disciplina territoriale	0,00
Competenze Revisore Unico	0,00
Contributi gestione separata funzionamento organi	-1.310,10
Spese copertura assicurativa Consiglio Ordine e Consiglio Disciplina	0,00
Stipendi e lavoro straordinario	-3.923,93
Contributi previdenziali ed assistenziali	-969,53
Contributi assicurativi obbligatori	0,00
Indennità di trattamento fine rapporto	-16.330,85
Spese per elezioni	0,00
Spese per iniziative pubbliche	-447,50
Sistema di formazione continua e corsi	-271,61
lavori di stampa e tipografia	0,00
Notiziario realizzazione, stampa e spedizione	0,00
Tesserini, attestati e pergamene lavori di stampa e tipografia	0,00
Spese cost.ne e funz.to Fondazione Ordine Ass. Soc. Reg. Puglia	0,00
Gruppi provinciali di autoformazione - Sportello Consueing	0,00
Prestazione autonoma di collaborazione /compensi per collaborazioni diverse	2.256,50
Compensi per consulenze tributarie e legali	-10.434,14
Acquisto riviste, giornali, gazzette ufficiali ed altre pubblicazioni	0,00
Spese per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria	0,00
Spese di rappresentanza	0,00
Spese, postali, telegrafiche e corrieri	0,00
Spese per l'energia elettrica, telefoniche e riscaldamento	6,35
Spese per il servizio di pulizia	-1.050,40
Canoni di locazione e condominio	-2.785,98
Spese per manutenzioni, riparazione e gestione dei locali	0,00
Spese per l'assistenza delle macchine ed attrezzature d'ufficio	0,00
Canone per licenza nuovo software gestionale	-2.013,00
Spese per consulenza, assistenza e manutenzione HW e SW, web Mastering	-68,32
Canoni per noleggio macchine elettroniche e meccaniche d'ufficio	-376,67
Contributo annuale al consiglio nazionale	0,00
Commissioni e spese bancarie: interessi	-63,51
Imposte tasse e tributi vari	0,00
Acquisto attrezzature, macchine d'ufficio, PC, software, varie inerenti	0,00
Ritenute ai collaboratori e professionisti	0,00
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	0,00
Somme incassate o rimosse per conto terzi	0,00
TOTALE	-51.225,75

5) Sistema incasso quote pagopa

Il revisore in relazione all'obbligo di incasso delle quote degli iscritti a mezzo del sistema di interscambio digitale denominato PagoPa, rileva che con delibera consigliere nr. 132 del 15.07.2019 è stato deliberato di aderire al nodo regionale dei pagamenti tramite la società INNOVAPUGLIA spa

Dopo aver concluso le summenzionate operazioni di verifica alle ore 17.00, il Revisore Unico dà atto con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalla sottoscrizione seguente.

Bari, 28.10.2019

Il Revisore Unico

Dott. Roberto Fabbri

62