

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Sede in VIA CELENTANO 16 - 70122 BARI (BA)

Verbale n. 16 del Revisore Unico

Verifica trimestrale

L'anno 2019 il giorno 31 del mese di luglio 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 30.06.2019 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 € 211,11(ducentoundici/11) così composta:

• N. 04 banconote da euro 50,00	totale euro	200,00
• N. 02 banconota da euro 5,00	totale euro	10,00
• N. 3 monete	totale euro	1,11

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 30.06.2019 scritturata alla pagina 2 numero progressivo n. 978 ultima operazione (spese di rappresentanza per € 4,80);
- **Prima nota Cassa** – su fogli mobili scritturato e aggiornato alla data del 30.06.2019 alla pagina 31 progressivo n. 982 ultima operazione quote conservazione albo sez. A per €. 140,00 operazione del 28.06.2019);
- **Libro Giornale competenza finanziaria** – aggiornata alla data 30.06.2019 scritturata alla pagina 21 numero progressivo n. 630 ultima operazione (ritenuta collaboratore professionisti per € 294,66);
- **Libro Giornale gestione residui** – su fogli mobili scritturato alla pagina 1 al progressivo n. 15 del 01/03/2019 (consulenze legali) per Euro € 1.459,12, giusta rettifica del rigo 14 per spese di pulizia quale residuo anno 2018.

Risultano essere state esibite le schede contabili gestione di cassa e quelle per competenza finanziaria aggiornate alla data del 30/06/2019.

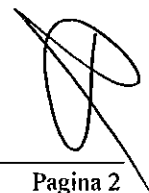
Il Revisore procede alla verifica a campione per importi significativi delle seguenti reversali di incasso:

- Determinazione nr. 124 del 31.05.2019, di € 132.407,00; contributo annuale al Consiglio Nazionale; pagato per €. 62.464,00 in data 31.05.2019.
- Determinazione nr. 143 del 04.06.2019, di € 2.300,00. Pagata in data 07.06.2019; polizza RC consiglieri e CTD;

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 16.04.2019 per un totale di €. 4.600,00 relativi a ritenute dipendenti e collaboratori.
- Modello f24 del 16.05.2019 per un totale di €. 6.646,99 relativo a iva da split payment aprile 2019 oltre che ritenute lavoro dipendente e collaboratori oltre INAIL;
- Modelli f24 del 10.06.2019 per un totale di €. 684,00 relativo a TARI anno 2019;
- Modello f24 del 17.06.2019 per un totale di €. 7.455,37 relativo a ritenute personale lavoro dipendente, autonomo oltre che iva per split payment mese di maggio;

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 30.06.2019, nonché l'estratto conto contabile del conto Monte dei Paschi di Siena alla data del 30.06.2019. Si è proceduto quindi alla verifica della corrispondenza delle risultanze contabili con la lista movimenti.

- **Bancoposta** conto n. 462705 saldo estratto conto al 30.06.2019 €. **104.952,02** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 8 progressivo n° 963 alla data del 20.06.2019.
- **Monte dei Paschi di Siena** conto n. 42021.45 saldo estratto conto al 30.06.2019 di €. **409.392,55** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 21 progressivo n° 982 alla data del 28.06.2019.

Gestione di cassa

Saldo di cassa al 01/01/2019	€ + 223.538,67
Riscossioni	€ + 482.377,15
Pagamenti	€ - 191.516,74
Saldo di fatto a)	€ + 514.399,08

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
Accertamenti	€ + 496.335,00

Impegni	€ - 302.459,27
Saldo di diritto b)	€ + 417.414,40

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	€ - 41.659,50
Residui passivi	€ + 142.903,86
Saldo c)	€ 96.984,68

Nel dettaglio i residui sono i seguenti:

RESIDUI ATTIVI

Quote conservazione Albo Sez. A (comprehensive di more e diritti)	-217.077,15
Quote conservazione Albo Sez. B (comprehensive di more e diritti)	231.035,00
Quota 1° Iscrizione Sezione A e passaggi	0,00
Quota 1° Iscrizione Sezione B	0,00
Recupero quote anni precedenti	27.701,65
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	0,00
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	0,00
Somme incassate o riscosse per conto terzi	0,00
TOTALE	41.659,50

RESIDUI PASSIVI

Gettoni di presenza consiglio	-490,00
Gettoni di presenza commissioni	-700,00
Trasferte e rimborso spese viaggio consiglio e commissioni	68,76
Indennità cariche (Presidente, Vice Presidente, Tesoriere, Segretario)	-13.650,00
Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale	-3.416,33
Staff di comunicazione gettoni e rimborsi	0,00
Consiglieri delegati/incaricati gettoni e rimborsi	-280,00
Consigli e collegi di disciplina territoriale	0,00
Competenze Revisore Unico	
Contributi gestione separata funzionamento organi	-901,53

Spese copertura assicurativa Consiglio Ordine e Consiglio Disciplina	0,00
Stipendi e lavoro straordinario	-3.912,91
Contributi previdenziali ed assistenziali	-1.071,66
Contributi assicurativi obbligatori	0,00
Indennità di trattamento fine rapporto	-16.330,85
Spese per elezioni	0,00
Spese per iniziative pubbliche	-487,50
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	-3.000,00
Prestazione autonoma di collaborazione /compensi per collaborazioni diverse	1.580,00
Compensi per consulenze tributarie e legali	-18.290,22
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	97,60
Spese per il servizio di pulizia	-1.855,60
Canoni di locazione e condominio	-5.335,98
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	-4.026,00
Spese per consulenza, assistenza e manutenzione HW e SW, web Mastering	-68,32
Canoni per noleggio macchine elettroniche e meccaniche d'ufficio	-614,57
Contributo annuale al consiglio nazionale	-69.943,00
Commissioni e spese bancarie: interessi	-111,41
Imposte tasse e tributi vari	609,66
Acquisto attrezzature, macchine d'ufficio, PC, software, varie inerenti	0,00
Ritenute ai collaboratori e professionisti	-1.215,09
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	0,25
Somme incassate o rimosse per conto terzi	712,45
TOTALE	-142.903,86

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 nuovamente che anche per l'anno 2019 l'ordine pur avendo avviato il procedimento di accreditamento come ente creditore per motivi tecnici in via di definizione non ha ancora concluso l'iter informatico. Il revisore



auspica che l'ente si adegui al più presto ad uno dei sistemi di incasso delle quote ovvero PagoPa o Agenzia delle Entrate Riscossione.

Dopo aver concluso le summenzionate operazioni di verifica alle ore 16.30, il Revisore Unico dà atto con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalla sottoscrizione seguente.

Bari, 31.07.2019

Il Revisore Unico

Dott. Roberto Fabbri