

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Sede in Via Tanzi 39d- 39e - 70122 BARI (BA)

Verbale n. 29 del Revisore Unico

Verifica trimestrale

L'anno 2021 il giorno 16 del mese di marzo alle ore 16.30, presso il proprio studio in Bari ed in collegamento in conference call con il consulente dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Puglia, sita in Bari alla Via Tanzi 39d-39e, il Revisore Unico, nella persona del dott. Roberto Fabbroni, a seguito di convocazione inviata per le vie brevi, ed in considerazione della pandemia che sta interessando l'intero paese a causa della diffusione del virus covid-19, procede in modalità streaming ad effettuare la verifica periodica trimestrale di rito alla data del 31.12.2020 nell'ambito dell'attività di vigilanza.

CONTROLLI TRIMESTRALI

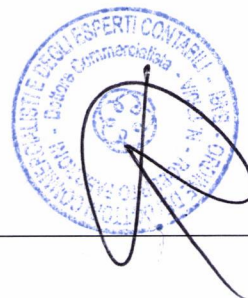
Di seguito vengono riportati i dati identificativi delle operazioni controllate.

Sono state effettuate le seguenti verifiche:

1) Controllo di Cassa

Si dà atto che la giacenza di cassa dell'Ordine al momento della verifica risulta essere pari a € **2,07**(due/07) come da prima nota cassa aggiornata alla data del 15.03.2021. Non si procede alla verifica della composizione valutaria del ridotto ammontare in considerazione della modalità di verifica effettuata in conference call

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 31.12.2020 scritturata alla pagina 76 numero progressivo n. 3180 ultima operazione (Quota conservazione albo sezione a €. -14.110,79);
- **Prima nota Cassa** – su fogli mobili scritturato e aggiornato alla data del 31.12.2020 alla pagina 2 progressivo nr. 3018 ultima operazione spese di postali del 09.12.2020 per €. -8.50;
- **Libro Giornale competenza finanziaria** – su fogli mobili scritturato alla pagina 38 al progressivo n. 1472 del 31.12.2020 ultima operazione contributi assicurativi obbligatori INAIL per € 414,65;
- **Libro Giornale gestione residui** – su fogli mobili scritturato alla pagina 2 al progressivo n. 57 del 31.12.2020 (Recupero quote anni precedenti) per Euro € 3.630,30.

Risultano essere state esibite le schede contabili gestione di cassa e quelle per competenza finanziaria aggiornate alla data del 31.12.2020.

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

- Determinazione nr. 250 del 31.12.2020, di € 6.000,00; Associazione Gruppo Abele Onlus;
- Determinazione nr. 186 del 27.10.2020, di €. 6.344,00; Pagamento consulenza professionale contabile e del lavoro periodo aprile settembre 2020; pagata con bonifico bancario del 02.11.2020.

Dalla verifica a campione non risultano criticità da segnalare.

3) Adempimenti Tributarî e Previdenziali

Il Revisore prende atto delle seguenti evidenze fiscali e tributarie:

- Modelli f24 del 16.10.2020 per un totale complessivo di €. 4.372,66 relativi a ritenute personale dipendente e iva split payment;
- Modelli f24 del 16.11.2020 per un totale complessivo di €. 5.639,46 relativo a ritenute personale lavoro dipendente, ritenute collaboratori e professionisti oltre che iva per split payment;
- Modello f24 del 30.11.2020 per un totale complessivo di €. 7.830,00 relativo a secondo acconto irap 2020;
- Modelli f24 del 16.12.2020 per un totale complessivo di €. 9.300,74 relativi a ritenute personale lavoro dipendente, ritenute collaboratori e professionisti oltre che iva per split payment;

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

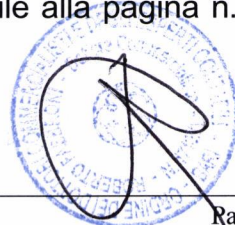
4) Monitoraggio insoluti su quote associative pregresse ed anno in corso

Alla data del 31.12.2020 risultano morosità per anni pregressi per un totale di €. 31.069,52. In aggiunta risultano morosità per l'anno in corso per €. 14.630,82 sezione A e sezione B e quindi per un totale di € 45.700,34.

5) Controllo dei saldi bancari.

Alla data odierna risultano essere presenti gli estratti conto Bancoposta alla data del 31.12.2020, nonché l'estratto conto contabile del conto Monte dei Paschi di Siena alla data del 31.12.2020. Si è proceduto quindi alla verifica della corrispondenza delle risultanze contabili con la lista movimenti.

- **Bancoposta** conto n. 462705 saldo estratto conto al 31.12.2020 **Euro 158.145,97** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 23 progressivo n° 3169 alla data del 31.12.2020.



- **Monte dei Paschi di Siena** conto n. 42021.45 saldo estratto conto al 31.12.2020 di **Euro 102.541,03** che corrisponde al saldo della scheda contabile alla pagina n. 53 progressivo n° 3180 alla data del 31.12.2020.

Gestione di cassa

Saldo di cassa al 01.01.2020	€ + 207.931,24
Riscossioni	€ + 674.323,83
Pagamenti	€ - 621.566,00
Saldo di fatto a)	€ + 260.689,07

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

Gestione di competenza

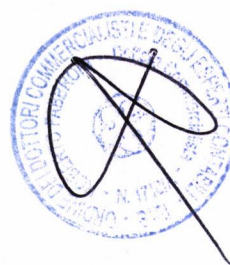
Saldo di apertura al 01.01.2020	€ + 207.931,24
Accertamenti	€ + 684.589,18
Impegni	€ - 650.677,15
Saldo di diritto b)	€ + 241.843,27

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

Gestione dei residui

Residui al 01.01.2020	€ - 24.294,62
Variazione dei residui	€ 0
Residui attivi	€ - 45.781,52
Residui passivi	€ + 88.921,94
Saldo c)	€ + 18.845,80

Nel dettaglio i residui sono i seguenti:



RESIDUI ATTIVI	
Quote conservazione Albo Sez. A (comprehensive di more e diritti)	19.440,00
Quote conservazione Albo Sez. B (comprehensive di more e diritti)	17.679,00
Quota 1° Iscrizione Sezione A e passaggi	0
Quota 1° Iscrizione Sezione B	0
Recupero quote anni precedenti	34.279,27
Quote iscrizione società fra professionisti	0
Quota iscrizione registro tirocinanti	0
Contributi enti ed istituzioni varie	0
Diritti di segreteria accreditamento formazione continua	0
Ritenute ai collaboratori	15,16
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	29,37
Ritenute ai professionisti	-1560
Iva da Split Payment	-1964,71
Quota consiglio nazionale	12576
Somme incassate o rimosse per conto terzi	0
TOTALE	80.494,09
RESIDUI PASSIVI	
Gettoni di presenza consiglio	-280
Gettoni di presenza commissioni	-550
Trasferte e rimborso spese viaggio consiglio e commissioni	0
Indennità cariche (Presidente, Vice Presidente, Tesoriere, Segretario)	-1950
Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale	0
Trasferta e rimborso attività di rappresentanza istituzionale	0
Staff di comunicazione gettoni e rimborsi	0
Consiglieri delegati/incaricati gettoni e rimborsi	-40
Consigli e collegi di disciplina territoriale	0
Competenze Revisore Unico	-5709,6
Contributi gestione separata funzionamento organi	-543,85
Spese copertura assicurativa Consiglio Ordine e Consiglio Disciplina	0
Stipendi e lavoro straordinario	-3836,65
Fondo salario accessorio	-3000
Progetto obiettivo	-3000
Assegni nucleo familiare	-49,38
Contributi previdenziali ed assistenziali	-1909,26
Contributi assicurativi obbligatori	0
Indennità di trattamento fine rapporto	-19.931,19
Spese per elezioni	0
Spese per iniziative pubbliche	-1.000,00
Sistema di formazione continua e corsi	-318,00
lavori di stampa e tipografia	0
Notiziario realizzazione, stampa e spedizione	0
Tesserini, attestati e pergamene lavori di stampa e tipografia	0
Spese cost.ne e funz.to Fondazione Ordine Ass. Soc. Reg. Puglia	0
Gruppi provinciali di autoformazione - Sportello Consueing	0
Prestazione autonoma di collaborazione /compensi per collaborazioni diverse	-900,00

Compensi per consulenze tributarie e legali	-20.868,16
Acquisto riviste, giornali, gazzette ufficiali ed altre pubblicazioni	0
Spese per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria	0
Spese di rappresentanza	0
Spese, postali, telegrafiche e corrieri	0
Spese per l'energia elettrica, telefoniche e riscaldamento	-397,94
Spese per il servizio di pulizia	-2515,6
Canoni di locazione e condominio	-235,98
Spese per manutenzioni, riparazione e gestione dei locali	0
Spese per l'assistenza delle macchine ed attrezzature d'ufficio	0
Canone per licenza nuovo software gestionale	-4.576,83
Spese per consulenza, assistenza e manutenzione HW e SW, web Mastering	
Canoni per noleggio macchine elettroniche e meccaniche d'ufficio	-732
Contributo annuale al consiglio nazionale	0
Commissioni e spese bancarie: interessi	-96,9
Imposte tasse e tributi vari	-671
Acquisto attrezzature, macchine d'ufficio, PC, software, varie inerenti	0
Spese primo anno acquisto sede	-187,88
Ritenute ai collaboratori e professionisti	0
Ritenute erariali previdenziali assistenziali personale dipendente	0
Somme incassate o riscosse per conto terzi	0
TOTALE	-73.300,22

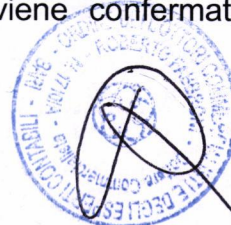
6) Sistema incasso quote pagopa

Il revisore in relazione all'obbligo di incasso delle quote degli iscritti a mezzo del sistema di interscambio digitale denominato PagoPa, rileva che è stato attivato il sistema di incasso e i primi incassi risultano effettuati tramite il predetto canale di pagamento.

7) Monitoraggio adempimenti privacy GDPR.

In relazione agli adeguamenti privacy derivanti dall'introduzione del Regolamento Ue 2016/679, il revisore prende atto che l'Ordine ha proceduto all'affidamento dell'incarico con delibera numero 12 del 16.01.2019 relativo all'affidamento dell'esecuzione degli adempimenti di cui al citato regolamento da parte della società College Team srl.

Dopo aver concluso le summenzionate operazioni di verifica alle ore 13.00, il Revisore Unico dà atto con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalla sottoscrizione seguente.



8) Ulteriori informazioni rilevanti.

Il Revisore da atto della conclusione del lungo iter procedurale relativo all'acquisto della sede sociale, conclusosi con la sottoscrizione del contratto definitivo di compravendita in data 20.04.2020 (*repertorio 55005 raccolta 22051*) registrato a Bari il 27.04.2020 al numero 14143/1T, e contestuale atto di accensione del mutuo ipotecaria per la somma complessiva di €. 220.000,00 (*repertorio 55006 raccolta numero 22052*) registrato a Bari il 27.04.2020 al numero 14144/1T.

A tal proposito il revisore da altresì atto dell'avvenuta variazione della sede legale dell'Ordine effettuata in data 26.06.2020.

Bari, 16.03.2021

Il Revisore Unico

Dott. Roberto Fabbri

