

LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

VERBALE n. 2

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Belluno per il quadriennio 2021 - 2024

Addì, 16 aprile 2021 alle ore 17:00, tramite collegamento telematico, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ordine dei Medici Chirurghi e Odontoiatri della Provincia di Belluno, composto da:

Dott.ssa Isabella Boselli – Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;

Dott.ssa Marianna Monari – Revisore effettivo;

Dott. Ciro Stoduto – Revisore effettivo;

per la redazione della relazione sul bilancio consuntivo 2020.

Si dà atto di avere ottenuto il Rendiconto Generale dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, approvato dal Consiglio nel corso dell'adunanza del 18 marzo 2021. Prima di procedere alla redazione della propria relazione al Consuntivo, il Collegio analizza la documentazione trasmessa in data 15 aprile 2021.

RICHIESTA DI CONFERME DI FORNITORI

Si è proceduto ad avviare le operazioni di circolarizzazione sul Bilancio Consuntivo 2020, e pertanto la sottoscritta Isabella Boselli, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori dell'OMCeO di Belluno, per conto del Collegio, ha svolto una serie di adempimenti secondo prescrizione di legge e i principi di revisione.

Pertanto, a far data dal 8 aprile 2021 ha avuto inizio una corrispondenza via mail con gli Uffici Amministrativi dell'OMCeO di Belluno, nella persona della Sig.ra Catia Dal Farra, al fine di ottenere una serie di informazioni necessarie al controllo e precisamente si è

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)

Viale Europa, 34 - 32100 Belluno

Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

**LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI
CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO**

richiesto all'OMCeO l'inoltro dell'elenco dei fornitori con cui si sono intrattenuti rapporti nell'annualità 2020 al fine della verifica dei saldi dei debiti.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, in possesso delle informazioni richieste, ha proceduto a trasmettere all'OMCeO di Belluno, la selezione del campione dei fornitori estratti a cui inoltrare le richieste via PEC per le conferme esterne dei dati contabili.

Sono state inoltrate nella medesima comunicazione mail le lettere di circolarizzazione predisposte a cura del Presidente del Collegio dei Revisori. Gli Uffici Amministrativi dell'OMCeO hanno provveduto alla loro sottoscrizione a firma del Presidente dell'OMCeO di Belluno e hanno comunicato gli indirizzi PEC dei fornitori selezionati.

Entrati in possesso di tutti gli indirizzi PEC dei soggetti selezionati, espletate le verifiche del caso, in data 9 aprile 2021 il Presidente del Collegio ha proceduto all'invio delle lettere di circolarizzazione – attraverso la casella PEC del Presidente del Collegio dei Revisori isabella.boselli@legpec.it – al seguente campione di fornitori:

- Studio Quattro S.r.l.;
- Studio Ianese & Rossa Associati.

Si è data disponibilità circa eventuale supporto telefonico per eventuali informazioni per porre in essere l'adempimento richiesto.

Tutti i soggetti selezionati hanno riscontato alla prima richiesta di circolarizzazione del 9/04/2021:

- Studio Quattro S.r.l: riscontro in data 12/04/2021, ha riscontrato una differenza motivata relativa ad una fattura di euro 106,08 emessa nel 2020 e pagata il 15/01/2021;
- Studio Ianese & Rossa Associati: riscontro in data 12/04/2021, ha comunicato che, poiché le fatture emesse sono state incassate nell'anno 2020, il saldo al 31/12/2020 è pari a euro 0. Passando quindi all'analisi del Rendiconto, il Collegio rileva dapprima come il fascicolo risulti completo della documentazione richiesta a norma di legge.

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Viale Europa, 34 - 32100 Belluno
Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

Si procede quindi con l'esame delle principali poste del bilancio confrontandole con i dati del conto preventivo 2020.

In riferimento agli adempimenti di cui alla normativa in materia "Amministrazione Trasparente" ex D.Lgs. n. 33/2013 si evidenzia una adeguata accessibilità del sito.

Pertanto, si conclude la disamina con la redazione della relazione del Collegio dei Revisori al Rendiconto Generale dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Belluno per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 che sarà trasmessa agli Organi competenti per la pubblicazione sul sito dell'OMCeO.

Alle ore 18:00 la seduta è chiusa nella stessa giornata previa stesura e lettura del presente verbale che consta di numero 8 pagine e viene trascritto sul libro del Collegio conservato presso la sede dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Belluno.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Isabella Boselli – Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;

Dott.ssa Marianna Monari – Revisore effettivo;

Dott. Ciro Stoduto – Revisore effettivo.

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)

Viale Europa, 34 - 32100 Belluno

Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020

Egredi Membri dell'OMCeO di Belluno,

abbiamo esaminato il Rendiconto Generale dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Belluno, approvato dal Consiglio nella seduta del 18 marzo 2021.

Il suddetto Rendiconto Generale 2020 si compone dei seguenti documenti:

Conto del bilancio - Rendiconto finanziario gestionale Entrate e Uscite;

Conto Economico;

Stato Patrimoniale.

ed è corredato dal Prospetto della Situazione Amministrativa, dalla Pianta Organica del Personale, oltre alla Relazione sulla Gestione a cura del Presidente e del Tesoriere.

I sottoscritti Revisori hanno proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità a campione, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza delle norme e leggi relative agli Enti Pubblici Istituzionali, effettuando le verifiche periodiche, senza rilevare violazioni degli adempimenti obbligatori.

I sottoscritti Revisori hanno effettuato verifiche a campione sulle poste rilevate nei documenti che compongono il **Rendiconto Generale 2020**, tenendo conto di quanto stabilito dal D. Lgs 123/2011 e dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità adottato dall'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Belluno a seguito di delibera del Consiglio Direttivo del 28 ottobre 2009.

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)

Viale Europa, 34 - 32100 Belluno

Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

**LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI
CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO**

In particolare, relativamente al **CONTO DEL BILANCIO – RENDICONTO FINANZIARIO E GESTIONALE 2020**, verificata l'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione finanziaria alle scritture contabili attestano quanto segue.

La situazione di cassa si riassume come in seguito:

SITUAZIONE DI CASSA	
Valori in euro	
Consistenza di cassa di inizio esercizio	224.842,27
Riscossioni	312.397,80
Pagamenti	-346.925,33
Consistenza di cassa di fine esercizio	190.314,74
Risultato di Cassa dell'esercizio 2020	-34.527,53

RISULTATO DI GESTIONE DI COMPETENZA FINANZIARIA	
Valori in euro	
Accertamenti di competenza	312.397,80
Impegni di competenza	-306.804,99
Risultato di gestione di competenza finanziaria 2020	5.592,81

Il risultato di Amministrazione al 2020 (gestione finanziaria competenze + residui), come evidenziato nella Situazione Amministrativa, è così determinato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Valori in euro	
Consistenza di cassa di inizio esercizio	224.842,27
Riscossioni	312.397,80
Pagamenti in c/competenza	-256.804,99
Pagamenti in c/residui (anno precedente)	-90.120,34
Consistenza di cassa di fine esercizio	190.314,74

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Viale Europa, 34 - 32100 Belluno
Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

**LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI
CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO**

Residui attivi (anno corrente)	-
Residui passivi (anno corrente)	-79.175,70
Avanzo di amministrazione 2020	111.139,04

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2020 è dato dalla sommatoria delle liquidità esistenti in cassa, delle liquidità depositate su conti correnti nonché delle liquidità non disponibili in quanto specificamente vincolate come risulta nel riepilogo che segue:

FONDO CASSA AL 31.12.2020	
	Valori in euro
Disponibilità liquide – finanziarie:	
Banca Intesa Sanpaolo c/c 00104	110.803,88
Servizio Cassa Interno	335,16
Totale	111.139,04
Crediti bancari e finanziari:	
Banca Intesa Sanpaolo T.F.R. c/c 00105	79.175,70
Totale	79.175,70
FONDO CASSA AL 31.12.2020	190.314,74

Relativamente al **RENDICONTO FINANZIARIO** è stata constatata la consistenza degli accertamenti e degli impegni all'inizio e al termine dell'esercizio, secondo i principi e i criteri del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Viale Europa, 34 - 32100 Belluno
Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

Le Entrate complessive accertate ammontano ad euro 312.397,80. La previsione originaria era di euro 456.372,00 con uno scostamento complessivo delle entrate accertate rispetto a tale previsione originaria negativo e pari ad euro 143.974,20.

Le Uscite complessive impegnate ammontano ad euro 306.804,99. La previsione originaria era di euro 456.372,00 con uno scostamento complessivo delle uscite impegnate rispetto a tale previsione originaria negativo e pari ad euro 149.567,01 (minori uscite).

Si può attestare:

- che nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale;
- la corrispondenza del Rendiconto Generale alle risultanze contabili;
- l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio;
- l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione;
- l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nel prospetto di bilancio e dei relativi allegati;
- il conseguimento dell'equilibrio di bilancio.

In conclusione, il **giudizio complessivo sulla gestione 2020:**

i sottoscritti Revisori attestano la conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione, la coerenza degli assestamenti del bilancio di previsione con i dati rendicontati,

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)

Viale Europa, 34 - 32100 Belluno

Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it

LIBRO VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI BELLUNO

quindi esprimono **parere favorevole** all'approvazione del **bilancio consuntivo 2020**
come proposto dal Consiglio dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della
Provincia di Belluno.

Il verbale si chiude alle ore 18:00.

Addì, 16 aprile 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti di OMCeO di Belluno

f.to Dott.ssa Isabella Boselli (Presidente)

f.to Dott.ssa Marianna Monari (Revisore Effettivo)

f.to Dott. Ciro Stoduto (Revisore Effettivo)

**ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA
PROVINCIA DI BELLUNO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)

Viale Europa, 34 - 32100 Belluno

Tel. (0437) 940531 - e-mail segreteria@ordinemedicibelluno.it