VERBALE N. 4
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO DEL GIORNO 18 GIUGNO 2018

L'anno 2018, il giorno 18 del mese di Giugno, alle ore 20,30, a seguito di convocazione da parte del Presidente tramite Posta Elettronica Certificata in data 13.06.2018, prot. n. 1015, si è riunito presso la Sede dell'Ordine in Como, Viale Masia n. 30, il Collegio dei Revisori dei conti dell'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Como.

Sono presenti:

Dr.ssa Francesca Licordari	Revisore dei conti effettivo
Dott. Massimo Gatto	Revisore dei conti effettivo
Dott. Carlo Maricondi	Revisore dei conti effettivo

ORDINE DEL GIORNO

1) Esame dei registri e della documentazione amministrativo-contabile;
2) Varie ed eventuali.

Il Presidente, alle ore 20,35, constatata la presenza dei componenti il Collegio nel numero legale, dichiara aperta la Seduta e informa che sul tavolo della riunione sono a disposizione i registri e i documenti amministrativo-contabili sotto elencati:

- registro dei verbali delle Sedute del Collegio dei Revisori dei conti;
- registro delle reversali di incasso relativo all'esercizio 2018;
- registro dei mandati di pagamento relativo all'esercizio 2018;
- registro madre/figlia delle somme riscosse contro quietanza relativo all'esercizio 2018;
- registri inventario del patrimonio mobiliare e immobiliare;
- registro "partitario dei capitoli di entrata" per gli incassi effettuati a mezzo registro m/f delle somme riscosse contro quietanza, relativo all'esercizio 2018;
- schede di contabilità dei capitoli relativi alla parte entrata e alla parte uscita del bilancio del corrente esercizio;
- pratiche relative agli "estratti conto" di UBI BANCA S.p.A.;
- registro delle trattative private;
- registro relativo ai "documenti di trasporto" per forniture anno 2018;
- registro relativo alle "fatture" ricevute per forniture anno 2018,

e fa presente che qualsiasi altro registro e/o documentazione amministrativo contabile -anche relativi ad anni precedenti- potranno essere richiesti e messi a disposizione dagli Uffici dell'Ordine.
Al riguardo e per eventuali chiarimenti che potessero occorrere è stato invitato dal Presidente ed è presente alla riunione il Coordinatore di Segreteria dell'Ordine, rag. Mario Frigerio.

Prima di procedere alla verifica a campione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento emessi nel corso dell'anno 2018 i Revisori verificano le seguenti delibere:

- n° 9 del 15.01.2018 (Assegnazione alla ditta ElleciStudio s.a.s. dell'attività di ufficio stampa per l'Ordine anno 2018)
- n°10 del 15.01.2018 (Assegnazione al Dott. Lorenzo Longhi del servizio di assistenza amministrativo-professionale a favore degli Iscritti all'Ordine durante l'anno 2018)
- n°11 del 15.01.2018 (Assegnazione allo Studio Botta Consulenza Aziendale del servizio di assistenza fiscale-tributaria e contabile-amministrativa per gli Uffici dell'Ordine durante l'anno 2018)
- n°12 del 15.01.2018 (Assegnazione allo Studio Conti Giudici Recanzone della consulenza e assistenza legale per quanto possa occorrere agli Uffici dell'Ordine durante l'anno 2018)
- n°13 del 15.01.2018 (Assegnazione all'Ing. Gabrio Ghezzi della ditta Sidera77 s.r.l. quale responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione per l'anno 2018)

- n°14 del 15.01.2018 (Assegnazione alla Sig.ra Alessa Sesana del servizio di consulenza informatica per gli Iscritti all'Ordine durante l'anno 2018)
- n°15 del 15.01.2018 (Assegnazione alla ditta Diane Le Cam dell'attività di gestione e aggiornamento sito Internet dell'Ordine dal 01.01.2018 al 31.03.2018)
- n°16 del 15.01.2018 (Assegnazione alla ditta Sifa s.r.l. del servizio di rassegna stampa)
- n°59 del 05.03.2018 (Assegnazione alla ditta Diane Le Cam dell'attività di gestione e aggiornamento sito Internet dell'Ordine dal 01.04.2018 al 31.12.2018)
- n°69 del 23.04.2018 (Assegnazione alla ditta La Politermica soc.coop. a r.l. della manutenzione dell'impianto di condizionamento della sede dell'Ordine)

Le delibere risultano tutte motivate; nello specifico, tenuto conto della stringente normativa anticorruzione che prevede la rotazione degli affidamenti diretti, si suggerisce al Consiglio di motivare con maggiore dettaglio tali scelte.
I Revisori verificano inoltre la delibera n. 8 del 15.01.2018 relativa all'assegnazione della fornitura dei "buoni pasto cartacei per gli anni 2018-2020" per il personale dipendente.

A questo punto, i Revisori unanimemente decidono di procedere all'esame di alcune reversali di incasso e mandati di pagamento emessi nel corso dell'anno 2018 e così precisamente:

-parte ENTRATA:

1. Reversale n°4-26.01.2018 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.085,11 (milleottantacinque/11), causale: "ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO – Viale Masia n. 30 – Como per incameramento delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte al personale lavorativo dipendente nel mese di Gennaio 2018"
   e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:
   - all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Gennaio 2018, come risulta dal "mandato di pagamento" n°29 in data 26.01.2018 – tit. 1, cat. VI, cap. 21;
   - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al tit. 4, cat. VIII, cap. 22, voce "ritenute sulle retribuzioni al personale lavorativo dipendente" della parte entrata del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - alla reversale n°4-26.01.2018 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€ 390,39	
- INPDAP – Roma	€ 1,15	
- IRPEF	€ 693,35	
- Addizionale Regionale IRPEF	€ 61,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€ 18,54	
- Imposta IRPEF a credito di cui all'art.1 D.L. 66/2014 – Sig.ra Vetere	€ 80,00	
	========	€ 1.085,11

   - con il mandato n°31 in data 01.02.2018, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

2. Reversale n°8-22.02.2018 – tit. 2, cat. IV, cap. 18 dell'importo di € 149,76 (centoquarantanove/76), causale: "F.N.O.M.C. e O. – Via Ferdinando di Savoia n. 1 – Roma per contributo sulle spese a carico dell'Ordine per la riscossione delle Tasse Annuali dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri anno 2017 iscritte a Ruolo: 3a) rata: n°288 quote x € 0,52";
   e, al riguardo, riscontrano che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui attivi" del titolo 1 – categoria I – capitolo 1 voce "Tasse Annuali – Ruolo Medici Chirurghi e Odontoiatri" del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che con mandato n°64 in data 22.08.2018, tit. 1, cat. IX, cap. 40, si è provveduto al versamento alla F.N.O.M.C. e O. della 3a) rata delle Tasse Annuali dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri anno 2017 iscritte a Ruolo;

3. Reversale n°15-27.03.2018 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.316,45 (milletrecentosedici/45), causale: "ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO - Viale Masia n. 30 - Como per incameramento delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte al personale lavorativo dipendente nel mese di Marzo 2018"
   e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:
   – all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Marzo 2018, come risulta dal "mandato di pagamento" n°109 in data 27.03.2018 – tit. 1, cat. VI, cap. 21;
   – all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al tit. 4, cat. VIII, cap. 22, voce "ritenute sulle retribuzioni al personale lavorativo dipendente" della parte entrata del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che:
   – alla reversale n°15-27.03.2018 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€	425,96	
- INPDAP – Roma	€	1,25	
- IRPEF	€	834,68	
- Addizionale Regionale IRPEF	€	61,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€	18,54	
- Rata acconto addizionale Comunale IRPEF 2018	€	9,66	
- Imposta IRPEF a credito di cui all'art.1 D.L. 66/2014 – Sig.ra Vetere	€	35,32	
		========	€ 1.316,45

   – con il mandato n°110 in data 03.04.2018, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

4. Reversale n°24-27.04.2018 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.206,96 (milleduecentosei/96), causale: "ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO - Viale Masia n. 30 - Como per incameramento delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte al personale lavorativo dipendente nel mese di Aprile 2018"
   e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:
   – all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Marzo 2018, come risulta dal "mandato di pagamento" n°159 in data 27.04.2018 – tit. 1, cat. VI, cap. 21;
   – all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al tit. 4, cat. VIII, cap. 22, voce "ritenute sulle retribuzioni al personale lavorativo dipendente" della parte entrata del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che:
   – alla reversale n°24-27.04.2018 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€	417,97	
- INPDAP – Roma	€	1,23	
- IRPEF	€	773,31	
- Addizionale Regionale IRPEF	€	61,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€	18,54	
- Rata acconto addizionale Comunale IRPEF 2018	€	9,66	
- Imposta IRPEF a credito di cui all'art.1 D.L. 66/2014 – Sig.ra Vetere	€	75,43	
		========	€ 1.206,96

   – con il mandato n°161 in data 02.05.2018, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

5. Reversale n°29-02.05.2018 – tit. 1, cat. I, cap. 1 dell'importo di € 99.000,00 (novantanovemila/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per

Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri anno 2018: 2° versamento riguardante i versamenti effettuati nel mese di Aprile 2018 effettuato nel mese di Maggio 2017: n°825 quote x € 120,00";
e, al riguardo, riscontrano che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria I – capitolo 1 voce "Tasse Annuali – Ruolo Medici Chirurghi e Odontoiatri" del bilancio del corrente esercizio;
e verificano che alla reversale di incasso n°29 in data 02.05.2018 è allegato l'estratto del conto corrente n. 4158 intestato all'Ordine presso la UBI BANCA S.p.A. -Filiale di Como- dal quale risulta che in data 02.05.2018 è stata accreditata la somma complessiva di € 105.984,00 comprensiva del 2° versamento della Tassa Annuale doppia iscrizione (€ 6.984,00);

6. Reversale n°38-13.06.2018 – tit. 2, cat. IV, cap. 16 dell'importo di € 7.000,00 (settemila/00), causale: "FONDAZIONE E.N.P.A.M. – Piazza Vittorio Emanuele II n. 78 – Roma per contributo straordinario per le spese sostenute dall'Ordine per l'attività svolta a supporto dell'E.N.P.A.M. durante l'anno 2018";
   e, al riguardo, riscontrano che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 2 – categoria IV - capitolo 16 voce "Recuperi e rimborsi diversi" del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che alla reversale di incasso n°38 in data 13.06.2018 è allegato l'estratto del conto corrente n. 4158 intestato all'Ordine presso la UBI Banca S.p.A. -Filiale di Como- dal quale risulta che in data 13.06.2018 è stata accreditata la somma di € 7.000,00;

-parte USCITA:

1. Mandato n°11-10.01.2018 – tit. 1, cat. IV, cap. 13 dell'importo di € 439,92 (quattrocentotrentanove/92), con la causale: "NAVA FRATELLI s.r.l. – Via Milano n. 36 – Cantù (Co) per pagamento fattura: n°18-31.12.2017 relativa alla riparazione di una tapparella della Sede mediante sostituzione di stecche in alluminio"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°359-19.12.2016;
     - n° 34-19.02.2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z9F21267DA;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 10.01.2018 sul c.c. intestato a Nava Fratelli s.r.l. – Via Milano n. 36 – Cantù (Co) presso il Banco BPM S.p.A. – Filiale di Cantù – IBAN: IT12R0503451060000000015241;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria IV – capitolo 13, voce "Manutenzione/riparazione ordinaria locali e impianti" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°11 in data 10.01.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta Nava Fratelli s.r.l.. n° 18 in data 31.12.2017 dell'importo complessivo di € 536,70 (comprensivo dell'Iva di € 96,78);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 439,92 (quattrocentotrentanove/92) effettuata in data 10.01.2018 a favore del c.c. intestato a Nava Fratelli s.r.l. – Via Milano n. 36 – Cantù (Co) presso il Banco BPM S.p.A. – Filiale di Cantù – IBAN: IT12R0503451060000000015241;
   - con mandato n°12 in data 10.01.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 96,78 (novantasei/78) a seguito della procedura dello split payment;

2. Mandato n°19-10.01.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 19 dell'importo di € 222,02 (duecentoventidue/02), con la causale: "LARIOCOPY s.r.l. – S.S. dei Giovi n. 23 – Casnate con Bernate (Co) per pagamento fattura: n°350/1/PA-31.12.2017 relativa al costo delle stampe e fotocopie effettuate dal 01.10 al 31.12.2017 con la fotocopiatrice CANON IRC 2880i a noleggio"

e, al riguardo, riscontrano:
- che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
  - n°358-19.12.2016;
  - n° 34-19.02.2018;
- che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z251451C3D;
- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo della ricevuta bancaria a favore della ditta Lariocopy s.r.l. addebitata sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 31.01.2018;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria IV – capitolo 19, voce "Noleggio/manutenzione/riparazione macchine d'ufficio" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:
- al mandato di pagamento n°19 in data 10.01.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta Lariocopy s.r.l. n°350/1PA in data 31.12.2017 dell'importo complessivo di € 270,86 (comprensivo dell'Iva di € 48,84);
- la ricevuta bancaria n°065074249203111 dell'importo di € 222,02 a favore della ditta Lariocopy s.r.l. addebitata sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 31.01.2018;
- con mandato n°20 in data 10.01.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, con valuta 31.01.2018, dell'Iva di € 48,84 (quarantotto/84) a seguito della procedura dello split payment;

3. Mandato n°23-17.01.2018 – tit. 1, cat. III, cap. 9 dell'importo di € 100,00 (cento/00), con la causale: "ORDINE DEI GIORNALISTI – CONSIGLIO REGIONALE DELLA LOMBARDIA – Via A. da Recanate n. 1 – Milano per versamento quota di iscrizione all'Elenco speciale dell'Ordine dei Giornalisti della Lombardia per l'anno 2018 del Dott. Gianluigi Spata
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°552-18.12.2017
     - n° 34-19.02.2018;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo dell'assegno UBI BANCA S.p.A. n°5017193421 emesso in data 18.01.2018 sul c.c. n. 4158 intestato all'Ordine;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria III – capitolo 9, voce "Spese per Albi professionali e Comunicazioni – Newsletter e Comunicazioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°23 in data 17.01.2018 è allegata la ricevuta di versamento n°0096 in data 26.01.2018 di € 100,00 a favore del conto corrente postale n°13826276 intestato a Agenzia delle Entrate – Riscossione – MI – RAV rilasciata dall'Ufficio postale di Como Centro per pagamento Avviso di pagamento n. 06820170071371352/000;

4. Mandato n°36-02.02.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 20 dell'importo di € 350,00 (trecentociqnuanta/00), con la causale: "AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA – Via Napoleona n. 60 – Como per pagamento fattura: n°E1201800000024-23.01.2018 relativa all'affitto di n°2 aule presso l'Azienda Ospedaliera Sant'Anna di Como in data 7 novembre 2017 per lo svolgimento della prova preselettiva del concorso pubblico per Assistente di Segreteria dell'Ordine"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°359-19.12.2016;
     - n° 34-19.02.2018;

- che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z62207ADC9;
- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del bonifico effettuato in data 02.02.2018 sul c.c. intestato a Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana – Via Napoleona n. 60 – Como presso la Banca d'Italia – Filiale di Roma – IBAN: IT66Y0100003245132300319689;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria V – capitolo 20, voce "Spese per concorsi" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:
- al mandato di pagamento n°36 in data 02.02.2018 sono allegate:
  - la fattura dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana n°E1201800000024 in data 22.11.2017 dell'importo complessivo di € 427,00 (comprensivo dell'Iva di € 77,00);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 350,00 (trecentocinquanta/00) effettuata in data 02.02.2018 a favore del c.c. intestato a Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana – Via Napoleona n. 60 – Como presso la Banca d'Italia – Filiale di Roma – IBAN: IT66Y0100003245132300319689;
- con mandato n°37 in data 02.02.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 77,00 (settantasette/00) a seguito della procedura dello split payment;

5. Mandato n°52-20.02.2018 – tit. 1, cat. VI, cap. 23 dell'importo di € 870,00 (ottocentosetanta/00), con la causale: "SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS ITALIA s.r.l. – Via Gallarate n. 200 – Milano per pagamento fattura: n°V118002214-29.01.2018 relativa alla fornitura di n°200 Buoni pasto per il personale lavorativo dipendente"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n° 8-15.01.2018;
     - n° 37-19.02.2018;
     - n° 52-19.03.2018
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z0A2162EA2;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 20.02.2018 sul c.c. intestato a Sodexo Motivation Solutions Italia s.r.l. – Via Gallarate n. 200 – Milano presso la Cassa di Risparmio di Bolzano – Filiale di Milano – IBAN: IT89D0604501600000005001051;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VI – capitolo 23, voce "Spese per il personale lavorativo dipendente – Buoni pasto" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°52 in data 20.02.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta Sodexo Motivation Solutions Italia s.r.l. n°V118002214 in data 29.01.2018 dell'importo complessivo di € 904,80 (comprensivo dell'Iva di € 34,80);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 870,00 (ottocentosettanta/00) effettuata in data 20.02.2018 a favore del c.c. intestato a Sodexo Motivation Solutions Italia s.r.l. – Via Gallarate n. 200 – Milano presso la Cassa di Risparmio di Bolzano – Filiale di Milano – IBAN: IT89D0604501600000005001051;
   - con mandato n°53 in data 20.02.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 34,80 (trentaquattro/80) a seguito della procedura dello split payment;

6. Mandato n°63-20.02.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 18 dell'importo di € 1.200,00 (milleduecento/00), con la causale: "DIANE LE CAM – Via Corti n. 5 – Balerna (Svizzera) per pagamento fattura: n°5-19.02.2018 relativa alla gestione ed all'aggiornamento del sito internet e del sito mobile dell'Ordine durante i mesi di Gennaio e Febbraio 2018"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n° 15-15.01.2018
     - n° 52-19.03.2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) attribuito dall'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZA321DCCD8;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 20.02.2018 sul c.c. intestato alla ditta Diane Le Cam – Via Corti n. 5 - Balerna (Svizzera) – presso la Banca Credit Suisse – Filiale di Chiasso (Svizzera) – IBAN: CH060485030650782000;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 18, voce "Abbonamento/acquisto/rilegatura pubblic.varie/canone Tv/Internet/PEC" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°63 in data 20.02.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta Diane Le Cam – Via Corti n. 5 – Balerna (Svizzera): n°5 in data 19.02.2018 di € 1.200,00;
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.200,00 (milleduecento/00) effettuata in data 20.02.2018 a favore del c.c. intestato alla ditta Diane Le Cam – Via Corti n. 5 - Balerna (Svizzera) presso la Banca Credit Suisse – Filiale di Chiasso (Svizzera) – IBAN: CH060485030650782000;

7. Mandato n°74-23.02.2018 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 187,50 (centottantasette/50), con la causale: "Dr. PACE DENIS ROCCO – Via Nazario Sauro n. 13 – Lurago d'Erba (Co) per lavoro autonomo occasionale per attività didattica al Corso di formazione teorico-pratico in Emergenza-Urgenza – Modulo 1: PBLSD svoltosi in data 10 giugno 2017"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°553-18.12.2017
     - n° 52-19.03.2018
   - che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria II – capitolo 5, voce "Aggiornamento professionale/iniziative culturali/organizzazione riunioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;
   - che in data 23.02.2018 è stato effettuato il bonifico dell'importo di € 150,00 (al netto della ritenuta d'acconto del 20%) a favore del c.c. intestato a Dr. Pace Rocco Denis – Via Nazario Sauro n. 13 – Lurago d'Erba (Co) presso Poste Italiane S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT42D0760110900000036483501;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°74 in data 23.02.2018 sono allegate:
     - la dichiarazione di cui al contributo di previdenza ex art. 2, commi 26-32, Legge 08.08.1995-n°335 inviata dal Dr. Pace Denis Rocco;
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 150,00 (centocinquanta/00) effettuata in data 23.02.2018 a favore del c.c. intestato a Dr. Pace Rocco Denis – Via Nazario Sauro n. 13 – Lurago d'Erba (Co) presso Poste Italiane S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT42D0760110900000036483501;
   - al mandato di pagamento n°79 in data 01.03.2018, tit. 3, cat. XV, cap. 51 è contenuta la ricevuta di versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite la UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como,

dell'importo di € 37.50 (trattenuta a titolo di ritenuta d'acconto) 20% sul compenso corrisposto al Dr. Pace Denis Rocco.

8. Mandato n°82-09.03.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 17 dell'importo di € 268,39 (duecentosessantotto/39), con la causale: "MyO S.p.A. – Via Santarcangiolese n. 6 – Poggio Torriana (Rn) per pagamento fattura: n°2040/180005771-28.02.2018 relativa alla fornitura di materiale vario di cancelleria"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°553-18.12.2017;
     - n° 65-23.04..2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZCB2255958;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 09.03.2018 sul c.c. intestato a MyO S.p.A. – Via Santarcangiolese n. 6 – Poggio Torriana (Rn) presso BPER Banca S.p.A. – Filiale di Rimini – IBAN: IT06G0538724201000001948888;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 17, voce "Cancelleria/stampati/mat. Diverso/progr. computer" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°82 in data 09.03.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta MyO S.p.A. n°2040/180005771 in data 28.02.2018 dell'importo complessivo di € 327,44 (comprensivo dell'Iva di € 59,05);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 268,39 (duecentosessantotto/39) effettuata in data 09.03.2018 a favore del c.c. intestato a MyO S.p.A. – Via Santarcangiolese n. 6 – Poggio Torriana (Rn) presso BPER Banca S.p.A. – Filiale di Rimini – IBAN: IT06G0538724201000001948888;
   - con mandato n°83 in data 09.03.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 59,05 (cinquantanove/05) a seguito della procedura dello split payment;

9. Mandato n°90-14.03.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 17 dell'importo di € 450,00 (quattrocentocinquanta/00), con la causale: "SAGAPAO s.r.l. – Via Boggio n. 1 – Vertemate con Minoprio (Co) per pagamento fattura: n°53/2018-28.02.2018 relativa alla fornitura di n°100 chiavette USB da 1 GB per gli Iscritti neolaureati"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°553-18.12.2017;
     - n° 65-23.04..2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z6A21FA0DA;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 14.03.2018 sul c.c. intestato a Sagapao s.r.l. – Via Boggio n. 1 – Vertemate con Minoprio (Co) presso Banca Popolare di Milano – Filiale di Vertemate con Minoprio – IBAN: IT66V0558489160000000000333;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 17, voce "Cancelleria/stampati/mat. Diverso/progr. computer" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°90 in data 14.03.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta Sagapao s.r.l. n° 53/2018 in data 28.02.2018 dell'importo complessivo di € 546,80 (comprensivo dell'Iva di € 96,80);

- la disposizione di bonifico dell'importo di € 450,00 (quattrocentocinquanta/00) effettuata in data 14.03.2018 sul c.c. intestato a Sagapao s.r.l. – Via Boggio n. 1 – Vertemate con Minoprio (Co) presso Banca Popolare di Milano – Filiale di Vertemate con Minoprio – IBAN: IT66V0558489160000000000333;
- con mandato n°91 in data 14.03.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 96,80 (novantasei/80) a seguito della procedura dello split payment;

10. Mandato n°107-27.03.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 17 dell'importo di € 376,00 (trecentosettantasei/00), con la causale: "GIAN ENRICO OSSOLA ORAFO – Via Sacconaghi n. 76 – Comerio (Va) per pagamento fattura: n°1-19.03.2018 relativa alla fornitura di n° 80 distintivi da giacca (caduceo) in argento per gli Iscritti neolaureati"
    e, al riguardo, riscontrano:
    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n°553-18.12.2017;
      - n° 65-23.04..2018;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z12228EB48;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del bonifico effettuato in data 27.03.2018 sul c.c. intestato a Gian Enrico Ossola Orafo – Via Sacconaghi n. 76 – Comerio (Va) presso l'Unione di Banche Italiane S.p.A. – Filiale di Comerio (Va) – IBAN: IT65P0311150180000000003565;
      - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 17, voce "Cancelleria/stampati/mat. Diverso/progr. computer" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

    e verificano che:
    - al mandato di pagamento n°107 in data 27.03.2018 sono allegate:
      - la fattura della ditta Gian Enrico Ossola Orafo n° 1 in data 19.03.2018 dell'importo complessivo di € 458,72 (comprensivo dell'Iva di € 82,72);
      - la disposizione di bonifico dell'importo di € 376,00 (trecentosettantasei/00) effettuata in data 14.03.2018 sul c.c. intestato a Gian Enrico Ossola Orafo – Via Sacconaghi n. 76 – Comerio (Va) presso l'Unione di Banche Italiane S.p.A. – Filiale di Comerio (Va) – IBAN: IT65P0311150180000000003565;
    - con mandato n°108 in data 27.03.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 82,72 (ottantadue/72) a seguito della procedura dello split payment;

11. Mandato n°117-05.04.2018 – tit. 1, cat. VII, cap. 27 dell'importo di € 1.675,00 (milleseicentosettantacinque/00), con la causale: "ELLECISTUDIO S.A.S. DI PIERO LUPANO & C. – Piazza del Popolo n°14 – Como per pagamento fattura: n°2/E-30.03.2018 relativa all'attività di ufficio stampa dell'Ordine per il periodo dall'01.01.2017 al 31.03.2017"
    e, al riguardo, riscontrano:
    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n° 9-15.01.2018;
      - n°75-21.05.2018;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z7421BACC3;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del bonifico effettuato in data 06.04.2018 sul c.c. intestato a Ellecistudio s.a.s. di Piero Lupano & C. - presso il Banco di Desio e della Brianza – Filiale di Como – IBAN: IT41M0344010900000000392900;

- all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VIII – capitolo 27, voce "Consulenze e servizi vari – Servizio stampa" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°117 in data 05.04.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta Ellecistudio s.a.s di Piero Lupano & C.: n°2/E in data 30.03.2018 di € 2.043,50 (comprensivo dell'Iva di € 368,50);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.675,00 (milleseicentosettantacinque) effettuata in data 06.04.2018 a favore del c.c. intestato a Ellecistudio s.a.s. di Piero Lupano & C. - presso il Banco di Desio e della Brianza – Filiale di Como – IBAN: IT41M0344010900000000392900;
- con mandato n°118 in data 05.04.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 368,50 (trecentosessantotto/50) a seguito della procedura dello split payment;

12. Mandato n°126-11.04.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 19 dell'importo di € 169,00 (centosessantanove/00), con la causale: "DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. – Viale dell'Innovazione n. 3 – Milano per pagamento fattura: n°72/2018/23-07.03.2018 relativa al canone di noleggio della fotocopiatrice CANON IRC2880i per il periodo dal 21.04.2018 al 20.07.2018"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n°552-18.12.2017;
      - n° 75-21.05.2018;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZB21451B06;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del RID a favore della ditta De Lage Landen International B.V. addebitato sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 23.04.2018;
      - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria IV – capitolo 19, voce "Noleggio/manutenzione/riparazione macchine d'ufficio" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

    e verificano che:

    - al mandato di pagamento n°126 in data 11.04.2018 sono allegate:
      - la fattura della ditta De lage Landen International B.V. n°72/2018 in data 07.03.2018 dell'importo complessivo di € 206,18 (comprensivo dell'Iva di € 37,18);
        - l'addebito diretto dell'importo di € 169,00 a favore della ditta De Lage Landen International B.V. addebitata sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 23.04.2018;
    - con mandato n°127 in data 11.04.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, con valuta 23.04.2018, dell'Iva di € 37,18 (trentasette/18) a seguito della procedura dello split payment;

13. Mandato n°135-12.04.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 19 dell'importo di € 123,37 (centoventitre/37), con la causale: "GBR ROSSETTO S.p.A. – Via Fermi n. 7 – Sarmeola di Rubano (Pd) per pagamento fattura: n°737922/2018/V1-31.03.2018 relativa al canone di noleggio delle stampanti HP X451DW e X476DW per il periodo dal 01.04.2018 al 30.06.2018"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n°552-18.12.2017;
      - n° 75-21.05.2018;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z9213C1733;
    - che la somma in esame corrisponde:

- all'importo del RID a favore della ditta GBR Rossetto S.p.A. addebitato sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 30.04.2018;
- all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria IV – capitolo 19, voce "Noleggio/manutenzione/riparazione macchine d'ufficio" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°135 in data 12.04.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta GBR Rossetto S.p.A. n°737922/2018/V1 in data 31.03.2018 dell'importo complessivo di € 150,51 (comprensivo dell'Iva di € 27,14);
  - l'addebito diretto dell'importo di € 123,37 a favore della ditta GBR Rossetto S.p.A. addebitata sul c.c. n.4158 intestato all'Ordine presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como - in data 30.04.2018;
- con mandato n°136 in data 12.04.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, con valuta 30.04.2018, dell'Iva di € 27,14 (ventisette/14) a seguito della procedura dello split payment;

14. Mandato n°162-02.05.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 19 dell'importo di € 1.482,85 (millequattrocentottantadue/85), con la causale: "ENTI DIVERSI – Loro Sedi per versamento agli Enti di competenza dei contributi a carico dell'Ordine (datore di lavoro) sulle retribuzioni corrispose al personale lavorativo dipendente nel mese di Aprile 2018"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n°552-18.12.2017;
      - n° 86-18.06.2018;
    - che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VI – capitolo 22, voce "Spese per il personale lavorativo dipendente – Oneri contributi previdenziali e assicurativi";

    e verificano che:

    - al mandato di pagamento n°161, in data 02.05.2018, Tit. 3, cat. XV, cap. 50, sono allegati:
      - il modello F24 attestante il versamento all'Agenzia delle Entrate tramite la UBI BANCA S.p.A delle somme dovute all'Inps e all'Inpdap;
      - la ricevuta n°0077 in data 10.05.2018 a favore del c.c.p. n.286203 intestato alla Regione Lombardia rilasciata dall'Ufficio postale di Como Centro VR 20/001 attestante il versamento della somma di € 386,59 relativa al contributo Irap.

    Il modello F24 comprende, nel maggior importo relativo al versamento dell'Inps e dell'Inpdap, anche la quota a carico del personale lavorativo dipendente.

15. Mandato n°181-15.05.2018 – tit. 1, cat. IV, cap. 13 dell'importo di € 373,00 (trecentosettantatre/00), con la causale: "LA POLITERMICA – Cooperativa di Artigiani a r.l. – Via Crispi n. 27 – Varese per pagamento fattura n°PA0000668 relativa all'abbonamento per la manutenzione dell'impianto di condizionamento della Sede dal 01.05.2018 al 30.04.2019"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
      - n°69-23.04.2018;
      - n°86-18.06.2018;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z8F2352450;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del bonifico effettuato in data 16.05.2018 sul c.c. intestato a LA POLITERMICA Cooperativa di Artigiani a r.l. - presso la Banca Popolare di Milano – Filiale di Varese – IBAN: IT59I0558410801000000000710;

- all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria IV – capitolo 13, voce "Manutenzione e riparazione ordinaria locali e impianti" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n.181 in data 15.05.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta LA POLITERMICA – Cooperativa di Artigiani a r.l. – Via Crispi n. 27 – Varese n°PA0000668 in data 24.04.2018 dell'importo complessivo di € 455,06 (comprensivo dell'Iva di € 82,06);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 373,00 (trecentosettantatre/00) effettuata in data 16.05.2018 a favore del c.c. intestato a LA POLITERMICA Cooperativa di Artigiani a r.l. - presso la Banca Popolare di Milano – Filiale di Varese – IBAN: IT59I0558410801000000000710;
- con mandato n°182 in data 15.05.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, con valuta 16.05.2018, dell'Iva di € 82,06 (ottantadue/06) a seguito della procedura dello split payment;

16. Mandato n°197-01.06.2018 – tit. 1, cat. VIII, cap. 30 dell'importo di € 944,00 (novecentoquarantaquattro/00), con la causale: "COMUNE DI COMO – Via V. Emanuele II n. 97 – Como per pagamento "avviso di pagamento" n. 31217-26.03.2018 relativo al pagamento della tassa rifiuti (TARI) anno 2018"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°552 in data 18.12.2017;
    - che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VIII – capitolo 30, voce "Imposte, tasse, bolli, tributi vari" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

    e verificano che al mandato di pagamento n°197 in data 01.06.2018 sono allegati i modelli F24 attestanti il versamento, in data 15.06.2018, all'Agenzia delle Entrate tramite la UBI BANCA S.p.A. della 1a) rata di € 472,00 e della 2a) rata di € 472,00 della tassa rifiuti.

17. Mandato n°198-01.06.2018 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 80,00 (ottanta/00), con la causale: "ENZO PIFFERI EDITORE di Pifferi Gaudenzio – Via Diaz n. 58 – Como per pagamento fattura: n°FATTPA 3_18-31.05.2018 relativa alla fornitura di n° 2 libri "*Ville e giardini del Lago di Como*" da consegnare ai relatori della Serata sugli "Stili di vita" facente parte dell'iniziativa "Como in Salute" svoltasi in data 30 maggio 2018"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°553 in data 18.12.2017;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z2A23C8006;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del bonifico effettuato in data 01.06.2018 sul c.c. intestato a Enzo Pifferi Editore di Pifferi Gaudenzio – Via Diaz n. 58 – Comeo presso il Credito Valtellinese S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT44B0521610900000000032790;
      - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria II – capitolo 5, voce "Aggiornamento professionale/iniziative culturali/organizzazione riunioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

    e verificano che:

    - al mandato di pagamento n°198 in data 01.06.2018 sono allegate:
      - la fattura della ditta Gian Enrico Ossola Orafo n°FATTPA 3_18 in data 31.05.2018 dell'importo di € 80,00 (ottanta/00);
      - la disposizione di bonifico dell'importo di € 80,00 (ottanta/00) effettuata in data 01.06.2018 sul c.c. intestato a Enzo Pifferi Editore di Pifferi Gaudenzio – Via Diaz n. 58 – Comeo presso il Credito Valtellinese S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT44B0521610900000000032790;

- la suddetta fornitura non è soggetta ad Iva ai sensi dell'art. 74, comma 1 del D.P.R. 26.10.1972-n°633.

A conclusione del loro lavoro, i Revisori dei conti, dopo l'ampio riscontro amministrativo contabile e l'approfondita verifica della documentazione, dichiarano di non aver trovato nulla da eccepire.

Alle ore 23,00 il Presidente Dr.ssa Francesca Licordari dichiara chiusa la Seduta.

Il Presente verbale è stato interamente letto, pienamente approvato e sottoscritto.

(Dr.ssa Francesca Licordari)

(Dr. Massimo Gatto)

(Dr. Carlo Maricondi)