VERBALE N. 6
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO DEL GIORNO 17 DICEMBRE 2018

L'anno 2018, il giorno 17 del mese di Dicembre, alle ore 20,00, a seguito di convocazione da parte del Presidente tramite Posta Elettronica Certificata in data 13.12.2018, prot. n. 2355, 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
Dr.ssa Agostina Vitale	Revisore dei conti supplente

ORDINE DEL GIORNO

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

Il Presidente, alle ore 20,05, 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.

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°60-02.10.2018 – tit. 4, cat. VIII, cap. 24 dell'importo di € 584,00 (cinquecentottantaquattro/00), causale "ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI Di COMO – Viale Masia n. 30 – Como per incameramento della ritenuta d'acconto operata sulla fattura n°13/PA in data 01.10.2018 del Dott. Spata Gianluigi relativa alla indennità di accesso e di missione per il periodo dal 01.07.2018 al 30.09.2018;

e, al riguardo, riscontrano che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VIII – capitolo 24 voce "Ritenute erariali e previdenziali su compensi Organi Istituzionali" del bilancio del corrente esercizio;
e verificano che con il mandato n° 328 in data 02.11.2018, tit. 3, cat. XV, cap. 52, si è provveduto al versamento della suddetta somma all'Agenzia delle Entrate tramite il modello F24;

2. Reversale n°64-05.11.2018 – tit. 1, cat. I, cap. 2 dell'importo di € 291,00 (duecentonovantuno/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per Tassa Annuale Doppia iscrizione anno 2018: 7° versamento riguardante i versamenti effettuati nel mese di Ottobre 2018: n°3 quote x € 97,00";
   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 2 voce "Tasse Annuali – Ruolo doppia iscrizione" del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che alla reversale di incasso n°63 in data 05.11.2018 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 02.07.2018 è stata accreditata la somma complessiva di € 2.931,00 comprensiva del 7° versamento della Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri di € 2.640,00;

3. Reversale n°68-03.12.2018 – tit. 1, cat. I, cap. 1 dell'importo di € 1.560,00 (millecinquecentosessanta/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri anno 2018: 9° versamento riguardante i versamenti effettuati nel mese di Novembre 2018: n°13 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°68 in data 03.12.2018 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 03.12.2018 è stata accreditata la somma complessiva di € 1.560,00;

-<u>parte USCITA</u>:

1. Mandato n°305-02.10.2018 – tit. 1, cat. V, cap. 16 dell'importo di € 534,74 (cinquecentotrentaquattro/74), con la causale: "VODAFONE ITALIA S.p.A. – Via Jervis n. 13 – Ivrea (To) per pagamento fattura: n°AI17614579-27.09.2018 relativa al servizio riguardante i telefoni della sede e del Presidente per il periodo dal 28.07.2018 al 27.09.2018"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°552-18.12.2017;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 16.08.2018 sul c.c. intestato a Vodafone Italia S.p.A. – Via Jervis n. 13 – Ivrea (To) presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Milano – IBAN: IT69W0306909400100000008461;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 16, voce "Spese generali di funzionamento - Postelefoniche" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°305 in data 02.10.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta Vodafone Italia S.p.A. n°AI17614579 in data 27.09.2018 dell'importo complessivo di € 646,70 (comprensivo dell'Iva di € 111,96);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 534,74 cinquecentotrentaquattro/74) effettuata in data 02.10.2018 a favore del c.c. intestato a Vodafone Italia S.p.A. – Via Jervis n. 13 – Ivrea (To) presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Milano – IBAN: IT69W0306909400100000008461;

- con mandato n°306in data 02.10.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 111,96 (centoundici/96) a seguito della procedura dello split payment;

2. Mandato n°314 – 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°95939/2018/V1-28.09.2018 relativa al canone di noleggio delle stampanti HP X451DW e X476DW per il periodo dal 01.10.2018 al 31.12.2018"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°552-18.12.2017;
     - n°141-19.11.2018;
   - 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 31.10.2018;
     - 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°314 in data 11.10.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta GBR Rossetto S.p.A. n°95939/2018/V1 in data 28.09.2018 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 31.10.2018;
   - con mandato n°315 in data 11.10.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, con valuta 31.10.2018, dell'Iva di € 27,14 (ventisette/14) a seguito della procedura dello split payment;

3. Mandato n°324 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 169,00 (centosessantanove/00), con la causale: "UFFICIO SEGRETERIA ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO" – Viale Masia n. 30 – Como – per rimborso spese mese di ottobre 2018 per pagamento a Dolciamo s.n.c.-Como scontrino fiscale n. 32-27.10.2018 relativo alla fornitura di generi alimentari per il rinfresco in occasione della riunione F.R.OM.C. e O. svoltasi presso l'Ordine in data 27 ottobre 2018"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°553-18.12.2017;
     - n°141-19.11.2018;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo dell'assegno UBI BANCA S.p.A. n°5035795599 dell'importo di € 169,00 emesso in data 29.10.2018;
     - 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°324 in data 25.10.2018 è allegato lo scontrino fiscale n. 32 del 27.10.2018 emesso da Dolciamo s.n.c. - Como;

4. Mandato n°334-14.11.2018 – tit. 1, cat. VII, cap. 28 dell'importo di € 700,00 (settecento/00), con la causale: "CPS3NET s.r.l. – Via Niccolò Tommaseo n. 1 - Padova per pagamento fattura: n°24FEPA-31.10.2018 relativa al 2° acconto sulle spese di consulenza riguardanti l'adeguamento alla nuova normativa sulla Privacy come previsto dal Regolamento UE 2016/79"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata:
     - con determina Presidenziale n° 4-15.05.2018;
     - con le seguenti delibere di Consiglio:
       - n° 74-21.05.2018
       - n°165-17.12.2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZF123B4210;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 14.11.2018 sul c.c. intestato a CPS3NET s.r.l. – Via Niccolo' Tommaseo n. 1 – Padova presso UNICREDIT S.p.A. – Filiale di Padova – IBAN: IT02H0200812100000101652457;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VII – capitolo 28, voce "Altre consulenze e servizi esterni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°334 in data 14.11.2018 sono allegate:
     - la fattura della ditta CPS3NET s.r.l. n°24FEPA in data 31.10.2018 dell'importo complessivo di € 854,00 (comprensivo dell'Iva di € 154,00);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 700,00 (settecento/00) effettuata in data 14.11.2018 a favore del c.c. intestato a CPS3NET s.r.l. – Via Niccolo' Tommaseo n. 1 – Padova presso UNICREDIT S.p.A. – Filiale di Padova – IBAN: IT02H0200812100000101652457;
   - con mandato n°335 in data 14.11.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 154,00 (centocinquantaquattro/00) a seguito della procedura dello split payment;

5. Mandato n°343-23.11.2018 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 3.000,00 (tremila/00), con la causale: "PREMIERE PUBBLICITA' di G. GAMBOTTI & E. PORRO s.n.c. – Via Canturina n. 201 – Como per pagamento fattura: n°000007-2018-01-20.11.2018 relativa al saldo per la stampa e l'affissione nelle città di Como, Cantù ed Erba, per un periodo di quindici giorni, di n°13 poster cm. 600 x 300, di n°28 manifesti cm 200 x 140 e di n°35 stendardi cm. 140 x 200"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n°114-10.09.2018;
     - n°165-17.12.2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z9A24EB6ED;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 23.11.2018 sul c.c. intestato a PREMIERE PUBBLICITA' di G. GAMBOTTI & E. PORRO s.n.c. – Via Canturina n. 201 – Como presso la CASSA RURALE ED ARTIGIANA DI CANTU' – Filiale di Cantù (Co) – IBAN: IT96D0843051060000000982295;
     - 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°343 in data 23.11.2018 sono allegate:

- la fattura della ditta PREMIERE PUBBLICITA' di G. GAMBOTTI & E. PORRO s.n.c. n°000007 in data 20.11.2018 dell'importo complessivo di € 3.660,00 (comprensivo dell'Iva di € 660,00);
- la disposizione di bonifico dell'importo di € 3.000,00 (tremila/00) effettuata in data 23.11.2018 a favore del c.c. intestato a PREMIERE PUBBLICITA' di G. GAMBOTTI & E. PORRO s.n.c. – Via Canturina n. 201 – Como presso la CASSA RURALE ED ARTIGIANA DI CANTU' – Filiale di Cantù (Co) – IBAN: IT96D0843051060000000982295;

- con mandato n°344 in data 23.11.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 660,00 (seicentosessanta/00) a seguito della procedura dello split payment;

6. Mandato n°354-27.11.2018 – tit. 1, cat. I, cap. 3 dell'importo di € 3.942,08 (tremilanovecentoquarantadue/08), con la causale: "REVISORI DEI CONTI – Loro Indirizzi - per indennità di presenza, di accesso e di missione anno 2018",
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     - n° 56-31.03.2003;
     - n°165-18.12.2006;
     - n° 57-19.03.2018;
     - n°165-17.12.2018;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo lordo dei compensi di cui € 1.149,08 (millecentoquarantanove/084) sono stati trattenuti per "ritenute alla fonte lavoro parasubordinato" per cui il pagamento è stato così eseguito:

- a Dr.ssa Francesca Licordari	con bonifico	€ 1.035,00
- a Dr. Massimo Gatto	con bonifico	€ 624,00
- a Dr. Carlo Maricondi	con bonifico	€ 794,00
- a Dr.ssa Agostina Vitale	con bonifico	€ 340,00

		€ 2.793,00
		========

     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria I – capitolo 31, voce "Rimborsi spese/indennità/gettoni di presenza Organi Istituzionali" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°354 in data 27.112018 sono allegate le seguenti disposizioni di bonifico effettuate in data 27.11.2018:
     - di € 1.035,00 sul c.c. intestato alla Dr.ssa Francesca Licordari presso Allianz Bank Financial – Filiale di Milano – IBAN: IT95M0358901600010570440649
     - di € 624,00 sul c.c. intestato al Dr. Massimo Gatto presso Intesa SanPaolo S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT23Q0306910901100000004714
     - di € 794,00 sul c.c. intestato al Dr. Carlo Maricondi presso la BCC Brianza e Laghi – Filiale di Erba – IBAN: IT30C0832951270000000202495
     - di € 340,00 sul c.c. intestato alla Dr.ssa Agostina Vitale presso Intesa SanPaolo S.p.a. – Filiale di Lomazzo – IBAN: 85P0306951461100000005736

7. Mandato n°364-04.12.2018 – tit. 1, cat. XII, cap. 46 dell'importo di € 941,20 (novecentoquarantuno/20), con la causale: "IDRA s.r.l. – Via Monte Suello n. 18 – Milano per pagamento fattura: n°283-30.11.2018 relativa alla fornitura di n°1 stampante ZENIUS Classic USB comprensiva di n°1 nastro colore e di n°1 Kit di pulizia"
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata:
     - con determina Presidenziale n° 9-05.11.2018;

  - con delibera di Consiglio n°134-13.11.2018;
- che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z5E259BA45;
- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del bonifico effettuato in data 04.12.2018 sul c.c. intestato a IDRA s.r.l. – Via Monte Suello n. 18 – Milano presso la Deutsche Bank S.p.A. – Filiale di Milano – IBAN: IT72K0310401631000000820207;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria XII – capitolo 46, voce "Acquisto mobili/arredamento/macchine d'ufficio/attrezzature" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:
- al mandato di pagamento n°364 in data 04.12.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta IDRA s.r.l. n°283 in data 30.11.2018 dell'importo complessivo di € 1.148,26 (comprensivo dell'Iva di € 207,06);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 941,20 (novecentoquarantuno/20) effettuata in data 14.0904.12.2018 a favore del c.c. intestato a IDRA s.r.l. – Via Monte Suello n. 18 – Milano presso la Deutsche Bank S.p.A. – Filiale di Milano – IBAN: IT72K0310401631000000820207;
- con mandato n°365 in data 04.12.2018, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 207,06 (duecentosette/06) a seguito della procedura dello split payment;

8. Mandato n°368-05.12.2018 – tit. 1, cat. III, cap. 9 dell'importo di € 105,32 (centocinque/32), con la causale: "UFFICIO SEGRETERIA ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO A REINTEGRO DEL "FONDO ECONOMATO" – Viale Masia n. 30 – Como – per rimborso spese per pagamento a "The Rocket Science Group LLC 675 Ponce del Leon Ave NE Suite 5000 – Atlanta (USA), tramite la carta di credito ricaricabile Enjoi Business dell'Ordine, dell'abbonamento a Mail Chimp dal mese di Ottbre al mese di Dicembre 2018"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°552-18.12.2017;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 06.12.2018 sul c.c. intestato all'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Como (conto carta di credito ricaricabile) – Viale Masia n. 30 – Como, presso UBI Banca Popolare di Bergamo S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT77C0311110902000000010890;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria III – capitolo 9, voce "Newsletter e comunicazioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°368 in data 05.12.2018 sono allegate:
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 105,32 (centocinque/32) effettuata in data 06.12.2018 a favore del c.c. intestato all'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Como (conto carta di credito ricaricabile) – Viale Masia n. 30 – Como, presso UBI Banca Popolare di Bergamo S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT58J0542810904000000010890;
     - l'estratto del c.c. intestato all'Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Como (conto carta di credito ricaricabile) – Viale Masia n. 30 – Como, presso UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT77C0311110902000000010890 dal quale risultano gli addebiti relativi all'abbonamento a Mail Chimp dal mese di Ottobre al mese di Dicembre 2018 dell'importo complessivo di € 105,32;

9. Mandato n°371-06.12.2018 – 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°10/E-30.11.2018 relativa all'attività di ufficio stampa dell'Ordine per il periodo dall'01.09.2017 al 31.12.2018"
e, al riguardo, riscontrano:

- che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°9-15.01.2018;
- 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 07.12.2018 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°371 in data 06.12.2018 sono allegate:
  - la fattura della ditta Ellecistudio s.a.s di Piero Lupano & C.: n°10/E in data 30.11.2018 di € 2.043,50 (comprensivo dell'Iva di € 368,50);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.675,00 (milleseicentosettantacinque) effettuata in data 07.12.2018 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°372 in data 07.12.2018, 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;

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 21,30 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)

(Dr.ssa Agostina Vitale)