VERBALE N. 9
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO DEL GIORNO 7 OTTOBRE 2019

L'anno 2019, il giorno 7 del mese di Ottbre, alle ore 18,30, a seguito di convocazione da parte del Presidente tramite Posta Elettronica Certificata in data 01.10.2019, prot. n. 3624, 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. 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 18,35, 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 2019;
- registro dei mandati di pagamento relativo all'esercizio 2019;
- registro madre/figlia delle somme riscosse contro quietanza relativo all'esercizio 2019;
- 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 2019;
- 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 2019;
- registro relativo alle "fatture" ricevute per forniture anno 2019,

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 2019 e così precisamente:

-parte ENTRATA:

1. Reversale n°43-03.07.2019 – tit. 1, cat. I, cap. 2 dell'importo di € 1.067,00 (millesessantasette/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per Tassa Annuale doppia iscrizione anno 2019: 5° versamento effettuato nel mese di Luglio 2019: n°11 quote x € 97,00";

e, al riguardo, riscontrano che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai 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°43 in data 03.07.2019.2019 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 03.07.2019 è stata accreditata la somma complessiva di € 18.467,00 comprensiva del 5° versamento della Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri (€ 17.400,00);

2. Reversale n°47-13.07.2019 - tit. 2, cat. IV, cap. 16 dell'importo di € 223,82 (duecentoventitre/82), causale: "VICO S.p.A. – Via Borgovico n. 241 – COMO per restituzione di parte della somma anticipata per il pranzo con i Relatori del Convegno su Previdenza e Welfare svoltosi presso l'Hilton Lake Como Hotel in data 22 giugno 2019 a seguito di concessione di uno sconto";
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°47 in data 13.07.2019 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 19.07.2018 è stata accreditata la somma di € 223,82;

3. Reversale n°56-08.08.2019 - tit. 2, cat. IV, cap. 16 dell'importo di € 7.559,75 (settemilacinquecento-cinquantanove/75), causale: "FONDAZIONE E.N.P.A.M. – Piazza Vittorio Emanuele II n. 78 – Roma per contributo ordinario per le spese sostenute dall'Ordine per l'attività svolta a supporto della Fondazione E.N.P.A.M. durante l'anno 2019";
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°56 in data 08.08.2019 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 08.08.2019 è stata accreditata la somma di € 7.559,75;

4. Reversale n°57-27.08.2019 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.953,59 (millenovecento-cinquantatre/59), 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 Agosto 2019"
e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:
   - all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Agosto 2019, come risulta dal "mandato di pagamento" n°229 in data 27.08.2019 – 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°57-27.08.2019 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€ 617,57	
- INPDAP – Roma	€ 1,81	
- IRPEF	€ 1.203,11	
- Addizionale Regionale IRPEF	€ 82,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€ 34,09	
- Acconto addizionale Comunale IRPEf	€ 14,33	
	========	€ 1.953,59

   - con il mandato n°230 in data 02.09.2019, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

5. Reversale n°62-26.09.2019 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.783,85 (millesettecentottantatre/85), 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 Settembre 2019"
   e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:
   – all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Settembre 2019, come risulta dal "mandato di pagamento" n°256 in data 26.09.2019 – 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°62-26.09.2019 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€ 590,27	
- INPDAP – Roma	€ 1,73	
- IRPEF	€ 1.060,75	
- Addizionale Regionale IRPEF	€ 82,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€ 34,09	
- Acconto addizionale Comunale IRPEf	€ 14,33	
	========	€ 1.783,85

   – con il mandato n°259 in data 01.10.2019, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

6. Reversale n°60-16.06.2019 – tit. 1, cat. I, cap. 4 dell'importo di € 240,00 (duecentoquaranta/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri anno 2019: n°2 nuove iscrizioni 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 4 voce "Tasse Annuali – Quote in Sede Medici Chirurghi e Odontoiatri" del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che alla reversale di incasso n°60 in data 16.09.2019.2019 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 16.09.2019 è stata accreditata la somma di € 240,00;

7. Reversale n°64-01.10.2019 – 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 2019: 8° versamento effettuato nel mese di Luglio 2019: 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 ai 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°64 in data 01.10.2019 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 01.10.2019 è stata accreditata la somma complessiva di € 5.331,00 comprensiva dell'8° versamento della Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri (€ 5.040,00);

-parte USCITA:

1. Mandato n°188-04.07.2019 – tit. 1, cat. I, cap. 3 dell'importo di € 4.514,00 (quattromilacinquecentoquattordici/00), con la causale: "Dott. SPATA GIANLUIGI – Via Isonzo n. 69/A – Como per pagamento fattura n°9E-01.07.2019 relativa all'indennità di accesso e di missione per il periodo dal 01.04.2019 a 30.06.2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   – che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con le seguenti delibere di Consiglio:
     – n°165-18.12.2006

  - n°243-15.04.2019
- che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria I – capitolo 3, voce "Rimborsi spese/indennità/gettoni di presenza Organi istituzionali" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;
- che in data 04.07.2019 è stato effettuato il bonifico dell'importo di € 3.774,00 (al netto della ritenuta d'acconto del 20%) a favore del c.c. intestato a Dott. Spata Gianluigi Via Isonzo n. 69/A – Como presso la Banca Carige S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT71D0617510907000000014280;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°188 in data 04.07.2019 sono allegate:
  - la fattura del Dott. Spata Gianluigi: n°9E in data 01.07.2019 dell'importo complessivo di € 4.514,00;
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 3.774,00 (tremilasettecentosettantaquattro/00), (al netto della ritenuta d'acconto del 20%) a favore del c.c. intestato a Dott. Spata Gianluigi Via Isonzo n. 69/A – Como presso la Banca Carige S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT71D0617510907000000014280;

2. Mandato n°198-22.07.2019 – tit. 1, cat. V, cap. 18 dell'importo di € 450,00 (quattrocentocinquanta/00), con la causale: "GENESYS INFORMATICA S.r.l. – Via Dei Cattani n. 224/18 – Firenze per pagamento fattura: n°107/29-28.06.2019 relativa al SMTP dedicato, illimitati messaggi gg., associato al dominio www.omceoco.it per il periodo dal 19.07.2019 al 18.07.2020"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°267-17.06.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z202901BE7;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 22.07.2019 sul c.c. intestato a Genesys Informatica s.r.l. – Via Dei Cattani n. 224/18 – Firenze presso la Banca Unicredit S.p.A. – Filiale di Firenze – IBAN: IT09D0200802838000004776322;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 18, voce "Spese generali di funzionamento – Abbonamento/acquisto/ril:/pubbl.v./Internet/PEC" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:

   - al mandato di pagamento n°198 in data 22.07.2019 sono allegate:
     - la fattura della ditta Genesys Informatica s.r.l. n°107/29 in data 28.06.2019 dell'importo complessivo di € 549,00 (comprensivo dell'Iva di € 99,00);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di 450,00 (quattrocentocinquanta/00) effettuata in data 22.07.2019 a favore del c.c. intestato a Genesys Informatica s.r.l. – Via Dei Cattani n. 224/18 – Firenze presso la Banca Unicredit S.p.A. – Filiale di Firenze – IBAN: IT09D0200802838000004776322;
   - con mandato n°199 in data 22.07.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 99,00 (novantanove/00) a seguito della procedura dello split payment;

3. Mandato n°200-22.07.2019 – tit. 1, cat. VIII, cap. 34 dell'importo di € 164,00 (centosessantaquattro/00), con la causale: "AUTOMATIC SERVICE 2000 s.a.s. – Via I Maggio n°8 – Origgio (Va) per pagamento fattura n°PA00002-28.06.2019 relativa alla fornitura di n°400 Kit caffè per la macchina in uso nella Sede dell'Ordine € 164,00"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°158-17/12/2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZC428FE31E;

- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del bonifico effettuato in data 22.07.2019 sul c.c. intestato a Automatic Service 2000 s.a.s. – Via I Maggio n°8 – Origgio (Va) presso l'UNIONE DI BANCHE ITALIANE S.p.A. – Filiale di Origgio (Va) – IBAN: IT49U0311150480000000002890;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VIII – capitolo 34, voce "voce "Spese diverse" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:
- al mandato di pagamento n°200 in data 22.07.2019 sono allegate:
  - la fattura della ditta Automatic Service 2000 s.a.s. n°PA00002 in data 28.06.2019 dell'importo complessivo di € 180,40 (comprensivo dell'Iva di € 16,40);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di 164,00 (centosessantaquattro/00) effettuata in data 22.07.2019 a favore del c.c. intestato a Automatic Service 2000 s.a.s. – Via I Maggio n°8 – Origgio (Va) presso l'UNIONE DI BANCHE ITALIANE S.p.A. – Filiale di Origgio (Va) – IBAN: IT49U0311150480000000002890;
- con mandato n°200 in data 22.07.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 16,40 (sedici/40) a seguito della procedura dello split payment;

4. Mandato n°219-01.08.2019 – tit. 1, cat. II, cap. 7 dell'importo di € 1.784,00 (millesettecentottantaquattro/00), con la causale: "COMETA FORMAZIONE S.C. – Via Madruzza n. 36 – Como per pagamento fattura: n°19VPA0031-19.07.2019 relativa ai servizi congressuali e ristorativi in occasione della Cerimonia del 50° di laurea degli Iscritti svoltasi in data 4 giugno 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°209-04.03.2019
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZD1276FEA42;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 01.08.2019 sul c.c. intestato a Cometa Formazione s.c. – Via Madruzza n. 36 – Como presso il Credito valtellinese – Filiale di Como – IBAN: IT16F0521610900000000004579;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria II – capitolo 7, voce "Spese di aggiornamento professionale e culturale – Celebrazione 50° di Laurea" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°219 in data 01.08.2019 sono allegate:
     - la fattura di Cometa Formazione s.c. n°19VPA0031 in data 19.07.2019 dell'importo complessivo di € 1.962,40 (comprensivo dell'Iva di € 178,40);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.784,00 (millesettecentottantaquattro/00) effettuata in data 01.08.2019 a favore del c.c. intestato a Cometa Formazione s.c. – Via Madruzza n. 36 – Como presso il Credito valtellinese – Filiale di Como – IBAN: IT16F0521610900000000004579;
   - con mandato n°220 in data 01.08.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 178,40 (centosettantotto/40) a seguito della procedura dello split payment;

5. Mandato n°224-02.08.2019 – tit. 1, cat. V, cap. 17 dell'importo di € 275,55 (duecentosettantacinque/55), con la causale: "SERVICE PAPER di Gandola D. & C. s.n.c. – Via Benzi n. 5/5° – Como per pagamento fattura: n°2894-31.07.2019 relativa alla fornitura di n°4 confezioni di carta asciugamani Pulp "Z" 4 v., di n°2 confezioni di carta igienica Mini Jumbo e di n°2 confezioni di carta asciugatutto"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°158-17/12/2018;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z452958579;

- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del bonifico effettuato in data 02.08.2019 sul c.c. intestato a Service Paper di Gandola D. & C. s.n.c. – Via Benzi n. 5/5° – Como – presso la Banca Popolare di Milano – Filiale di Como – IBAN: IT56Y0558410902000000004432;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 17, voce "Spese generali di funzionamento – Cancelleria/stampati/materiale diverso/programmi computer" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:
- al mandato di pagamento n°224 in data 02.08.2019 sono allegate:
  - la fattura della ditta Service Paper di Gandola D. & C. s.n.c. n°2894 in data 31.07.2019 dell'importo complessivo di € 336,17 (comprensivo dell'Iva di € 60,62);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 275,55 (duecentosettantacinque/55) effettuata in data 02.08.2019 sul c.c. intestato a Service Paper di Gandola D. & C. s.n.c. – Via Benzi n. 5/5° – Como – presso la Banca Popolare di Milano – Filiale di Como – IBAN: IT56Y0558410902000000004432;
- con mandato n°225 in data 02.08.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 60,62 (sessanta/62) a seguito della procedura dello split payment;

6. Mandato n°229-27.08.2019 – tit. 1, cat. VI, cap. 21 dell'importo di € 6.627,59 (seimilaseicentoventisette/59), con la causale: "PERSONALE LAVORATIVO DIPENDENTE – Loro Indirizzi - per retribuzioni lorde mese di Agosto 2019 comprensive delle ore straordinarie",
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°157 in data 17.12.2018;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo lordo delle retribuzioni di cui € 1.963,59 (millenovecentosessantatre/59) sono state trattenute per "ritenute alla fonte lavoro dipendente" per cui il pagamento è stato così eseguito:

- a Cantoni Massimiliano	con bonifico	€ 1.451,00
- a Frigerio Mario	con bonifico	€ 1.660,00
- a Vetere Maria Grazia	con bonifico	€ 1.563,00

		€ 4.674,00
		========

     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VI – capitolo 21, voce "Spese per il personale lavorativo dipendente – Stipendi/aum.contr./ore straord./indennità di Ente" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°229 in data 27.08.2018 sono allegate le seguenti disposizioni di bonifico effettuate in data 27.08.2018:
     - di € 1.451,00 sul c.c. intestato a Cantoni Massimiliano presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Seveso – IBAN: IT47C0306933871000007061173
     - di € 1.660,00 sul c.c. intestato a Frigerio Mario presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Centro Valle Intelvi – IBAN: IT30G0306905680100000004279
     - di € 1.563,00 sul c.c. intestato a Vetere Maria Grazia presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A.– Filiale di Como – IBAN: IT34Z0306910931000006007193;

7. Mandato n°234-02.09.2019 – tit. 1, cat. V, cap. 16 dell'importo di € 588,99 (cinquecentottantotto/99), con la causale: "POSTE ITALIANE S.p.A. – AREA LOGISTICA TERRITORIALE LOMBARDIA INCASSI MAAF – c.c.p. n°252205 per versamento importo delle affrancature postali ordinarie effettuate dal mese di Gennaio al mese di Agosto 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°157-17.12.2018;

- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo dell'assegno UBI BANCA S.p.A. n°5039542193 emesso in data 04.09.2019 sul c.c. n. 4158 intestato all'Ordine;
  - 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°234 in data 02.09.2019 è allegata la ricevuta di versamento n°0022 in data 05.09.2019 di € 588,99 a favore del conto corrente postale n°252205 intestato a Poste Italiane S.p.A. – Area Logistica Territoriale Lombardia Incassi MAAF rilasciata dall'Ufficio postale di Como Centro;

8. Mandato n°246-16.09.2019 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 1.180,00 (millecentottanta/00), con la causale: "COMUNE DI COMO – SERVIZIO TESORERIA – Via Vittorio Emanuele II n. 97 – Como per pagamento fattura: n°3/16/3-04.09.2019 relativa all'utilizzo di alcune Sale di Villa Olmo per il Convegno dal titolo: "dottore ma è vero che…? Alimentazione e dintorni" che si svolgerà il giorno 5 ottobre 2019"

   e, al riguardo, riscontrano:

   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°246-15.04.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z1B2842A6F;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 17.09.2019 sul c.c. intestato al COMUNE DI COMO SERVIZIO TESORERIA – Via Vittorio Emanuele II n. 97 – Como presso la TESORERIA DELLO STATO - BANCA D'ITALIA – Filiale di Roma – IBAN: IT76A0100003245132300061313;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria II – capitolo 5, voce "Spese di aggiornamento professionale e culturale – Aggiornamento professionale/iniziative culturali/Organizzazione riunioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

   e verificano che:

   - al mandato di pagamento n°47 in data 04.03.2019 sono allegate:
     - la fattura del COMUNE DI COMO n°3/16/3 in data 04.09.2019 dell'importo complessivo di € 1.439,60 (comprensivo dell'Iva di € 259,60);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.180,00 (millecentottanta/00) effettuata in data 17.09.2019 a favore del c.c. intestato al COMUNE DI COMO SERVIZIO TESORERIA – Via Vittorio Emanuele II n. 97 – Como presso la TESORERIA DELLO STATO - BANCA D'ITALIA – Filiale di Roma – IBAN: IT76A0100003245132300061313;
   - con mandato n°247 in data 16.09.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 259,60 (duecentocinquantanove/60) a seguito della procedura dello split payment;

9. Mandato n°250-24.09.2019 – tit. 1, cat. III, cap. 9 dell'importo di € 134,90 (centotrentaquattro/90), 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 Luglio al mese di Settembre 2019 per l'invio delle newsletter agli Iscritti"

   e, al riguardo, riscontrano:

   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°157-17.12.2018;
   - che la somma in esame corrisponde:

- all'importo del giroconto effettuato in data 24.09.2019 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 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 "Spese per Albi professionali e Comunicazione - Newsletter e comunicazioni" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°250 in data 24.09.2019 sono allegate:
  - la disposizione di giroconto dell'importo di € 134,90 (centotrentaquattro/90) effettuata in data 24.09.2019 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 S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT77C0311110902000000010890;
  - 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 Luglio al mese di Settembre 2019 dell'importo complessivo di € 134,90;

10. Mandato n°266-04.10.2019 – tit. 1, cat. II, cap. 5 dell'importo di € 240,00 (duecentoquaranta/00), con la causale: "FIGLI DEI FIORI s.r.l. – Via Borgovico n. 39/A – Como per pagamento fattura n°000389-27.09.2019 relativa alla fornitura di n°3 composizioni floreali per il Convegno dal titolo: "dottore ma è vero che…? Alimentazione e dintorni" che si svolgerà presso la Sala Congressi di Villa Olmo in data 5 ottobre 2019"

    e, al riguardo, riscontrano:

    - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°288-09.09.2019;
    - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: ZE029EB928;
    - che la somma in esame corrisponde:
      - all'importo del bonifico effettuato in data 04.10.2019 sul c.c. intestato a Figli dei Fiori s.r.l. – Via Borgovico n. 39/A – Como presso la UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT74K0311110902000000011035;
      - 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°266 in data 04.10.2019 sono allegati:
      - la fattura Della dtta Figli dei Fiori s.r.l. n°0000389 in data 27.09.2019 dell'importo complessivo di € 292,80 (comprensivo dell'Iva di € 52,80);
      - la disposizione di bonifico dell'importo di € 240,00 (duecentoquaranta/00) effettuata in data 04.10.2019 a favore del c.c. intestato a Figli dei Fiori s.r.l. – Via Borgovico n. 39/A – Como presso la UBI BANCA S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT74K0311110902000000011035;
    - con mandato n°267 in data 04.10.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 52,80 (cinquantadue/80) 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 20,15 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. Carlo Maricondi)

(Dr.ssa Agostina Vitale)