VERBALE N. 10
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI COMO DEL GIORNO 17 DICEMBRE 2019

L'anno 2019, 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 11.12.2019, prot. n. 4496, 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 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°70-29.10.2019 – tit. 4, cat. VIII, cap. 22 dell'importo di € 1.861,83 (milleottocentosessantuno/83), 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 Ottobre 2019"
   e, al riguardo riscontrano che la somma in esame corrisponde:

- all'importo delle ritenute operate sulle retribuzioni lorde corrisposte nel mese di Ottobre 2019, come risulta dal "mandato di pagamento" n°297 in data 29.10.2019.2019 – 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°70-29.10.2019 è allegata la specifica delle ritenute operate, qui di seguito riportata:

- INPS - Como	€ 599,65	
- INPDAP – Roma	€ 1,77	
- IRPEF	€ 1.129,31	
- Addizionale Regionale IRPEF	€ 82,68	
- Addizionale Comunale IRPEF	€ 34,09	
- Acconto addizionale Comunale IRPEf	€ 14,33	
	========	€ 1.861,83

- con il mandato n°299 in data 04.11.2019, tit. 3, cat. XV, cap. 50, si è provveduto al versamento delle suddette somme ai rispettivi Enti di competenza;

2. Reversale n°72-14.11.2019 – tit. 1, cat. I, cap. 1 dell'importo di € 1.440,00 (millequattrocento-quaranta/00), causale "PRESTATORI DI SERVIZI A PAGAMENTO ADERENTI A PAGOPA – Loro Sedi per Tassa Annuale Medici Chirurghi e Odontoiatri anno 2019: 9° versamento effettuato nel mese di Novembre 2019: n°12 quote x € 120,00";
   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 1 voce "Tasse Annuali – Ruolo Medici Chirurghi e Odontoiatri" del bilancio del corrente esercizio;
   e verificano che alla reversale di incasso n°723 in data 14.11.2019 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 14.11.2019 è stato accreditato l'importo di € 1.440,00;

3. Reversale n°80-02.12.2019 - tit. 2, cat. IV, cap. 16 dell'importo di € 2.700,00 (duemilasettecento/00), causale: "FONDAZIONE E.N.P.A.M. – Piazza Vittorio Emanuele II n. 78 – Roma per contributo per le spese sostenute dall'Ordine per la partecipazione di n°2 dipendenti al Corso di aggiornamento in materia previdenziale ENPAM svoltosi a Roma dal 5 all'8 novembre 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°80 in data 02.12.2019 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 02.12.2019 è stata accreditata la somma di € 2.700,00;

-parte USCITA:

1. Mandato n°284-14.10.2019 – tit.1, cat.II, cap.5 dell'importo di € 1.227,27 (milleduecentoventisette/27), con la causale: "SANT'ANNA 1907 s.n.c. di Vitelli & Bernasconi – Via Filippo Turati n. 3 – Como per pagamento fattura: n°00119000495-04.10.2019 ai servizi ristorativi per cena con i Relatori del Convegno dal titolo: "dottore ma è vero che…? Alimentazione e dintorni" svoltosi 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: ZD129FA35E;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 14.10.2019 sul c.c. intestato a SANT'ANNA 1907 s.n.c. di Vitelli & Bernasconi – Via Filippo Turati n. 3 – Como presso la Cassa Rurale ed

Artigiana di Cantù – BCC s.n.c. – Filiale di Cernobbio – IBAN: IT26H0843051160000000200030;

- 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°284 in data 14.10.2019 sono allegate:
  - la fattura della ditta SANT'ANNA 1907 s.n.c. di Vitelli & Bernasconi n°00119000495 in data 04.10.2019 dell'importo complessivo di € 1.350,00 (comprensivo dell'Iva di € 122,73);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.227,27 (milleduecentoventisette/27) effettuata in data 14.10.2019 a favore del c.c. intestato SANT'ANNA 1907 s.n.c. di Vitelli & Bernasconi – Via Filippo Turati n. 3 – Como presso la Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù – BCC s.n.c. – Filiale di Cernobbio – IBAN: IT26H0843051160000000200030;
- con mandato n°285 in data 14.10.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 122,73 (centoventidue/73) a seguito della procedura dello split payment;

2. Mandato n°286-16.10.2019 – tit. 1, cat. II, cap. 7 dell'importo di € 150,00 (centocinquanta/00), con la causale: "BANFI MEDAGLIE s.r.l. – Via della Vittoria n. 98 – Brugherio (Mb) per pagamento fattura: n°86-30.09.2019.2019 alla fornitura di n°1 medaglia in oro 750/1000, diametro mm. 28 riproducente il caduceo, personalizzata al rovescio, confezionata in astuccio in crepe blu"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°297-09.09.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z129C92D1;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 16.10.2019 sul c.c. intestato a Banfi Medaglie s.r.l. – Via della Vittoria n.98 – Brugherio (Mb) presso Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Brugherio (Mb) – IBAN: IT61D0306932641100000004531;
     - 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°286 in data 16.10.2019 sono allegate:
     - la fattura della ditta Banfi Medaglie s.r.l. n°19VPA003186 in data 30.09.2019 dell'importo complessivo di € 183,00 (comprensivo dell'Iva di € 33,00);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 150,00 (centocinquanta/00) effettuata in data 16.10.2019 a favore del c.c. intestato a Banfi Medaglie s.r.l. – Via della Vittoria n.98 – Brugherio (Mb) presso Banca Intesa San Paolo S.p.A. – Filiale di Brugherio (Mb) – IBAN: IT61D0306932641100000004531;
   - con mandato n°287 in data 16.10.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 33,00 (trentatre/00) a seguito della procedura dello split payment;

3. Mandato n°296-28.10.2019 – tit. 1, cat. VI, cap. 25 dell'importo di € 264,80 (duecentosessantaquattro/80), con la causale: "TRENITALIA S.p.A. – Piazza della Croce Rossa n.1 – Roma per acquisto tramite la carta di credito ricaricabile Enjoy Business dell'Ordine dei biglietti treno per i dipendenti Frigerio Mario e Vetere Maria Grazia per la partecipazione al Corso di aggiornamento organizzato dalla F.N.O.M.C. e O. che si svolgerà a Roma il giorno 11 novembre 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°305-21.11.2019;

- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del giroconto effettuato in data 28.10.2019.2019 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 VI – capitolo 25, voce "Formazione/aggiornamento professionale/add. Personale lav. Dipendente" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°296 in data 28.10.2019 sono allegati:
  - la disposizione di giroconto dell'importo di € 264,80 (duecentosessantaquattro/80) effettuata in data 28.10.2019 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 risulta l'addebito dell'importo complessivo di € 264,80 relativo all'acquisto dei biglietti;
  - i biglietti treno Como-Roma a/r emessi da Trenitalia S.p.A.;

4. Mandato n°315-18.11.2019 – tit. 1, cat. VII, cap. 26 dell'importo di € 2.791,36 (duemilasettecentonovantuno/36), con la causale: "STUDIO ASSOCIATO ANDREANI FAVERIO LONGHI PERLASCA – Via Petrarca n. 2 – Como per pagamento fattura n°41-14.11.2019 relativa a prestazioni professionali di consulenza fiscale tributaria a favore degli Iscritti durante l'anno 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°178-21.01.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z3526CFCC8;
   - che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria VII – capitolo 26, voce "Consulenza legale, amministrativa, fiscale tributaria" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;
   - che in data 18.11.2019 è stato effettuato il bonifico dell'importo di € 2.351,36 (al netto della ritenuta d'acconto del 20%) a favore del c.c. intestato a Studio Associato Andreani, Faverio, Longhi, Perlasca – Via Petrarca n. 2 – Como presso la Banca Popolare di Sondrio S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT89Z0569610901000020453X57;

   e verificano che:

   - al mandato di pagamento n°315 in data 18.11.2019 sono allegate:
     - la fattura dello Studio Associato Andreani, Faverio, Longhi, Perlasca n°41 in data 14.11.2019 dell'importo complessivo di € 2.791,36;
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 2.351,36 (duemilatrecentocinquantuno/36) (al netto della ritenuta d'acconto del 20%) effettuata in data 18.11.2019 a favore del c.c. intestato a Studio Associato Andreani, Faverio, Longhi, Perlasca – Via Petrarca n. 2 – Como presso la Banca Popolare di Sondrio S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT89Z0569610901000020453X57;

5. Mandato n°323-20.112019 – tit. 1, cat. V, cap. 18 dell'importo di € 1.716,00 (millesettecentosedici/00), con la causale: "PRATELLI MAURIZIO – Via Roma n.10 – Torno (Co) per pagamento fattura n°5-10.11.2019 relativa alla gestione ed all'aggiornamento del sito internet dell'Ordine durante i mesi di Ottobre, Novembre, Dicembre 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°183-21.01.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z3526CFFB9;

- che la somma in esame corrisponde:
  - all'importo del bonifico effettuato in data 20.11.2019 sul c.c. intestato a PRATELLI MAURIZIO – Via Roma n.10 – Torno (Co) presso l'UNIONE DI BANCHE ITALIANE S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT439A0311110902000000000469;
  - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1 – categoria V – capitolo 18, voce "Abbonamento/acquisto/ril.pubb.v./internet/PEC" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che:

- al mandato di pagamento n°323 in data 20.11.2019 sono allegate:
  - la fattura del Sig. Pratelli Maurizio n°4 in data 10.11.2019 dell'importo complessivo di € 1.716,00 (non soggetta ad Iva: Regime forfettario);
  - la disposizione di bonifico dell'importo di 1.716,00 (millesettecentosedici/00) effettuata in data 20.11.2019.2019 a favore del c.c. intestato a PRATELLI MAURIZIO – Via Roma n.10 – Torno (Co) presso l'UNIONE DI BANCHE ITALIANE S.p.A. – Filiale di Como – IBAN: IT39A0311110902000000000469;

6. Mandato n°328-28.11.2019 – tit. 1, cat. V, cap. 17 dell'importo di € 1.712,88 (millesettecentododici/88), con la causale: "SESANA ALESSIA – Via Manzoni n. 18 – Vertemate con Minoprio (Co) per pagamento fattura n°FATTPA 3_19-27.11.2019 relativa allo sviluppo del programma informatico di gestione degli Iscritti all'Ordine"

   e, al riguardo, riscontrano:

- che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°322-18.11.2019;
- che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z402ABF1C0;
- che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata ai "Residui passivi" del titolo 1 – categoria V – capitolo 17, voce "Cancelleria/stampati/mat.div./programmi computer" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;
- che in data 28.11.2019 è stato effettuato il bonifico dell'importo di € 1.432,08 (al netto della ritenuta d'acconto del 20% di € 280,80) a favore del c.c. intestato a Sesana Alessia – Via Manzoni n. 18 – Vertemate con Minoprio (Co) presso la Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù - BCC – Filiale di Vertemate con Minoprio – IBAN: IT25K0843089160000000080796;

  e verificano che:

- al mandato di pagamento n°322 in data 28.11.2019 sono allegate:
  - la fattura della Sig.ra Sesana Alessia: n°FATTPA 3_19 in data 18.11.2019 di € 1.712,88;
  - la disposizione di bonifico dell'importo di € 1.432,08 (al netto della ritenuta d'acconto del 20% di € 280,80) a favore del c.c. intestato a Sesana Alessia – Via Manzoni n. 18 – Vertemate con Minoprio (Co) presso la Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù - BCC – Filiale di Vertemate con Minoprio – IBAN: IT25K0843089160000000080796;

7. Mandato n°332-02.12.2019.2019 – tit. 1, cat. VIII, cap. 30 dell'importo di € 85,00 (ottantacinque/00), con la causale: "REGIONE LOMBARDIA c.c.p. n°286203 – Milano per versamento dell'imposta IRAP sul compenso corrisposto alla Dr.ssa Indraccolo Francesca per attività di comunicazione e promozione degli eventi "dottore ma è vero che?.. Alimentazione e dintorni" svoltisi nei giorni 4 e 5 ottobre 2019"

   e, al riguardo, riscontrano:

- che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°158-17/12/2018;
- che la somma in esame corrisponde all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al titolo 1, cat. VIII, cap. 30, voce "Imposte, tasse, bolli, tributi vari" della parte uscita del bilancio del corrente esercizio;

e verificano che al mandato di pagamento n°332 in data 02.12.2019, tit. 1, cat. VIII, cap. 30 è allegata la ricevuta n°0006 in data 12.12.2019 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 € 85,00.

8. Mandato n°337-02.12.2019 – tit. 1, cat. I, cap. 4 dell'importo di € 666,60 (seicentosessantasei/60) (duemilasettantuno/09), con la causale: "ENTI DIVERSI – Loro Sedi per versamento agli Enti di competenza dei contributi erariali e previdenziali a carico dell'Ordine sui compensi corrisposti ai Revisori dei conti per indennità di presenza, di accesso e di missione durante l'anno 2019"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio 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 4, voce "Contributi erariali e previdenziali su cmpensi Organi Istituzionali";

   e verificano che:
   - al mandato di pagamento n°337, in data 02.12.2019, Tit. 1, cat. I, cap. 4 è allegata la ricevuta n°0008 in data 12.12.2019 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 € 231,20 relativa al contributo Irap;
   - al mandato di pagamento n°329 in data 02.12.2019, Tit. 3, cat. XV, cap. 50, è allegato il modello F24 attestante il versamento all'Agenzia delle Entrate tramite la UBI BANCA S.p.A della somma dovuta all'Inps;

   Il modello F24 comprende, nel maggior importo relativo al versamento dell'Inps anch la quota a carico dell'Ordine;

9. Mandato n°345-09.12.2019 – tit. 1, cat. IV, cap. 13 dell'importo di € 413,61 (quattrocentotredici/61), con la causale: "L'IDRAULICA F.LLI CARNINI s.n.c. di Enrico e Angelo Carnini – Via Mulini n. 31 – Ronago per pagamento fattura n°428-05.12.2019 relativa alla riparazione dei servizi igienici della Sede mediante sostituzione del boiler elettrico e di un rubinetto"
   e, al riguardo, riscontrano:
   - che la spesa cui trattasi è stata autorizzata con la delibera di Consiglio n°158-17.12.2019;
   - che il codice identificativo di gara (CIG) (attribuito dall'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione) è il seguente: Z5B2B00D3A;
   - che la somma in esame corrisponde:
     - all'importo del bonifico effettuato in data 09.12.2019 sul c.c. intestato a L'IDRAULICA F.LLI CARNINI s.n.c. di Enrico e Angelo Carnini – Via Mulini n. 31 – Ronago presso la DEUTSCHE BANK S.p.A. – Filiale di Olgiate Comasco – IBAN: IT35N0310451620000000044650;
     - all'importo riportato sull'apposita scheda di contabilità intestata al 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°345 in data 09.12.2019 sono allegati:
     - la fattura della ditta Fratelli Carnini s.n.c.: n°428 in data 05.12.2019 dell'importo complessivo di € 504,60 (comprensivo dell'Iva di € 90,99);
     - la disposizione di bonifico dell'importo di € 413,61 (quattrocentotredici/61) effettuata in data 09.12.2019 a favore del c.c. intestato a L'IDRAULICA F.LLI CARNINI s.n.c. di Enrico e Angelo Carnini – Via Mulini n. 31 – Ronago presso la DEUTSCHE BANK S.p.A. – Filiale di Olgiate Comasco – IBAN: IT35N0310451620000000044650;
   - con mandato n°346in data 09.12.2019, è stato effettuato il versamento all'Agenzia delle Entrate, tramite il modello F24, dell'Iva di € 90,99 (novanta/99) 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 21,15 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. Massimo Gatto)

(Dr. Carlo Maricondi)