

VERBALE INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI QUADRIENNIO 2021 - 2024

VERBALE N. 1/2021

In data 01/03/2021 alle ore 15.00, presso gli uffici amministrativi dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della provincia di Sassari in Sassari, via Cavour 71/B, si è riunito, previa regolare convocazione con comunicazione inviata via pec ns prot. 2090 - 2091- 2092 del 26.02.2021 il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

Dott. Marco Dettori	Presidente	Presente
Dott. Giancarlo Giuseppe Bazzoni	Componente	Presente
Dott.ssa Serena Soddu	Componente	Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con delibera del Consiglio Direttivo n. 1 del 19/01/2021.

Sono altresì presenti:

- Dott.ssa Monica Marini, in qualità di funzionario capo dell'Ordine in rappresentanza dell'amministrazione con funzione di assistenza all'attività del Collegio;

invitati ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Viene chiamato a fungere da segretario il componente più giovane di età la dott.ssa Soddu Serena;

Preliminarmente, si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Presidente dà atto che in occasione della riunione per la sottoscrizione del Contratto per la regolamentazione delle funzioni connesse alla carica di Presidente del Collegio avvenuta in data 29.01.2021 si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Ordine, il Presidente pro tempore dott. Nicola Addis e il consigliere segretario dott. Salvatore Zaru, e con il funzionario capo dell'Ordine dott. ssa Monica A. Marini per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

L'Ordine comunica al Collegio che sarà messa a disposizione dello stesso una apposita stanza presso la sede dell'Ente, dotata di apparecchiature informatiche e del materiale necessario per lo svolgimento delle riunioni.

Il collegio viene dotato sin d'ora di una casella di posta elettronica certificata dedicata alle proprie funzioni denominata collegiorevisori@ss.omceo.it, attraverso la quale verranno inviate le formali comunicazioni ai vari organi interni ed esterni durante il corso del presente mandato.

Il Collegio si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza del personale amministrativo dell'Ordine del funzionario capo dell'Ordine dott.ssa Monica A. Marini e della rag. Isolina Carboni funzionario del settore ragioneria e contabilità dell'Ordine.

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del collegio dei revisori previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

Il Presidente del Collegio dà atto che i componenti dell'Organo di controllo, quindi, forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) già trasmessi e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail (ovvero tramite altre modalità), per il tramite della Segreteria dell'Ordine che fungerà da segreteria del Collegio. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria dell'Ordine che fungerà da Segreteria del Collegio;
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019, esprimendo parere favorevole (verbale del 18.06.2019);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2021, esprimendo parere favorevole (verbale del 12.12.2020);
- reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa (verbale del 04.11.2020);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 31/12/2020;

Il Collegio prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- la legge istitutiva dell'Ente;
- Regolamento di esecuzione del DLgs 13.09.1946 n. 233
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità DPR 221/50;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- la convenzione di cassa
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770).

Il Collegio chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili ed addetti al maneggio del denaro. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinea l'organigramma della struttura organizzativa, amministrativa e contabile, dalla quale siano evidenziati i responsabili dei singoli settori e le relative risorse umane impiegate, al fine di poter vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e amministrativo e contabile dell'ente.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15.40 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. *Rogeo Decca*

Dott. *[firma]*

Dott. *[firma]*

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

