

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 18 novembre 2021 il Revisore Unico dott. Dieter Plaschke ha ricevuto la bozza del bilancio preventivo per l'anno 2022 e numerosa documentazione a supporto. Considerando la crisi pandemica si è preferito effettuare le verifiche a distanza, potendo il Revisore procedere con i lavori di verifica nonché per procedere agli accertamenti, le ispezioni ed i controlli, previsti dall'ordinamento professionale, in relazione al bilancio preventivo per l'anno 2022 e per la conseguente redazione della "Relazione del Revisore" a distanza ricorre ove necessario alla collaborazione della Segretaria dell'Ordine, Signora Loredana Gaioni e con la collaborazione della Signora Simonetta Zanetti. La verifica si conclude con una audio conferenza con il Tesoriere dott.ssa Barbara Giordano.

1. Adempimenti iniziali

Preliminarmente, nella riunione odierna viene effettuata la verifica periodica sugli adempimenti previsti; un aggiornamento su eventuali problematiche e/o contenziosi in essere e il Revisore prende atto che in proposito viene data risposta negativa. Infine si procede alla verifica sui vari adempimenti e sui rispettivi processi a base.

2. Vigilanza prudenziale

Il Revisore ha controllato il libro cassa ed il saldo del conto corrente bancario da estratto conto, alla data del 31.10.2021, nonché l'assenza di investimenti mobiliari eseguiti nel corso d'anno.

Il Revisore ha controllato a campione alcune registrazioni contabili, alcune reversali di incasso (emessi sino al 11.11.2021 n. 901); i controlli non hanno evidenziato irregolarità. Il Revisore ha controllato a campione gli adempimenti fiscali, previdenziali ed Inail e ne ha constatato la regolarità.

In riferimento agli adempimenti relativi alla sicurezza di lavoro si rileva:

FUNZIONE	INCARICATO
Datore di lavoro e responsabile della s.l.	Dott. Rag. Claudio Zago
Responsabile del servizio di prevenzione e protezione	Ing. Lorenzo Di Pasquale, che segue nei fatti il Geom. Antonio Di Pasquale nominato con provvedimento del Presidente pro tempore dd. 27/12/2008
Addetto al servizio di prevenzione e protezione	Presidente pro tempore Dott. Zago
Medico competente	Dott. Orazio Bucci, Bolzano, riconfermato con provvedimento dd. 11/03/2013
Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza	---
Servizio di prevenzione e protezione dai rischi	Sicuretica S.a.s. di Di Pasquale L. & C., Bolzano
Valutazione rischi, documento ex art. 28 D.lgs 81/08 eseguito in maggio 2013	Sicuretica S.a.s. di Di Pasquale L. & C., Bolzano
Corsi dipendenti: - SSL base - antincendio - primo soccorso	- 06/05/2020 - 30/04/2020
Preposto di cui all'art. 37 del D.Lgs 81/08 e Accordo Stato Regioni 21/12/2011	Signora Zanetti Simonetta
Responsabile anticorruzione e trasparenza	Dott.ssa Claudia Dal Sacco
Responsabile della protezione dei dati personali	Avv. Paolo Vicenzotto

Le attestazioni di frequenza dei corsi sono disponibili presso l'Ordine.

I dipendenti hanno rinunciato alla nomina del rappresentante dei lavoratori.

Il Revisore ha controllato il libro dei verbali del Consiglio, che risulta regolarmente aggiornato fino a pagina 933 con il verbale n. 177 del 13 settembre 2021 ed il libro verbali Assemblee, che risulta regolarmente aggiornato fino a pagina 530 con il verbale del 15 aprile 2021, il libro verbali Revisore risulta regolarmente aggiornato fino a pagina 161, con il verbale del 12 aprile 2021.

3. Vigilanza sul bilancio di previsione

Il Revisore, esauriti i controlli di cui sopra, continua, quindi, con la verifica della coerenza della struttura del bilancio e dei prospetti allegati con le disposizioni di legge e regolamentari e della coerenza dei risultati con le informazioni ottenute. Si prende atto che il Bilancio di previsione per l'anno 2022 è stato predisposto dal tesoriere dott.ssa Barbara Giordano e ratificato dal Consiglio Direttivo in data 8 novembre 2021.

Si dà inoltre atto che la previsione di entrata riferibile alle quote associative a carico degli iscritti per il 2022, è formulata sulla base del loro numero. L'ammontare delle entrate per quote associative non include la parte che, per regolamento, è assegnata al Consiglio Nazionale, in quanto iscritta correttamente tra le "partite di giro".

Si dà atto che le signore Gaioni e Zanetti nonché il Tesoriere, nei contatti telefonici e/o email, succedutesi nei giorni scorsi, hanno esaurivamente informato sull'operato e sui controlli effettuati sul bilancio di previsione 2022.

Infine si completa l'esame sui criteri seguiti nella stesura del bilancio di previsione 2022 e della documentazione allegata.

I documenti sono stati elaborati e consegnati al Revisore secondo le modalità, i modelli ed i termini (eccetto l'osservanza dei termini di cui all'art. 6) previsti dal regolamento di contabilità adottato dallo stesso Consiglio ed approvato dal Consiglio Direttivo in data 9 dicembre 2003.

Il Bilancio di previsione si compone di:

- ✓ Bilancio Preventivo Finanziario – Gestionale;
- ✓ Preventivo economico previsionale in forma abbreviata.

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presente, per il preventivo finanziario gestionale, i principi contabili degli Enti Pubblici Istituzionali ed il Regolamento di amministrazione e contabilità adottato dall'Ordine, e per il preventivo economico patrimoniale le disposizioni del Codice civile.

A corredo degli stessi figurano:

- ✓ Relazione programmatica del Presidente;
- ✓ Relazione del Tesoriere;
- ✓ Relazione del Revisore.

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, che accompagna il bilancio, rappresenta il riepilogo delle entrate e delle uscite e il conseguente equilibrio; le entrate correnti sono pari alle uscite correnti.

Esaurite le prescritte verifiche, il Revisore procede alla redazione della relazione con la quale accompagna il progetto di bilancio all'Assemblea. La rispettiva relazione, depositata presso la sede dell'Ordine, sarà allegata al presente verbale, facendone parte integrante.

Di quanto sopra é stato redatto il presente verbale che previa lettura, viene sottoscritto dagli intervenuti.

Bolzano, 22 novembre 2021

Il Revisore Unico
(Dott. Dieter Plaschke)

La Segretaria dell'Ordine
(Signora Loredana Gaioni)
