

Logo sin
<< Logo aziendale >>

- Sistema di gestione**
- Modello di organizzazione*
- Codice etico*
- Analisi dei rischi*
- Procedure**
- Modulistica**

Organizzazione

S.I.N.- Società Italiana di Nefrologia

Viale dell'Università 11 - 00185 Roma (RM)

Tel./Fax 064465270

Web : www.sinitaly.org

E-Mail: nefrologia@sinitaly.org

Procedura Gestionale

Master

Copia controllata

Copia non controllata

Numero della copia

Emissione OdC

Data

Firma

Approvazione CD

Data

Firma

Approvazione

Data

Firma

Stato delle revisioni

Versione

Data

Descrizione

Autore

Prima emissione

Indice generale della sezione

Procedura di Gestione – PR-GCR-12 – “Gestione del Collegio Revisori”

1	Scopo e campo di applicazione
2	Abbreviazioni
3	Istituzione e Composizione CdR
4	Presidenza CdR
5	Compiti CdR
6	Adunanze e Deliberazioni CdR
7	Partecipazione PCdR a Assemblee CD e Assemblee dei Soci
8	Responsabilità dei Revisori
9	Denuncia al Collegio dei Revisori
10	Attività di Verifica

1 Scopo e campo di applicazione

La presente procedura ha lo scopo di disciplinare e illustrare le modalità di funzionamento del Collegio dei Revisori della SIN al fine di garantirne la conformità alle norme vigenti, al Codice Etico ed alle Procedure Societarie.

Resta inteso che ogni componente del Collegio dei Revisori, ciascuno per la parte di propria competenza, sarà responsabile del corretto adempimento delle disposizioni stabilite dal presente regolamento.

2 Abbreviazioni

Definizioni

PR	Presidenza
CdR	Collegio dei Revisori
CD	Consiglio Direttivo
OdC	Organo di Controllo
PCdR	Presidente Collegio dei Revisori

3 Istituzione e Composizione del Collegio dei Revisori

Per la costituzione e la composizione del CdR si rinvia a quanto previsto dall'art. 14 dello Statuto dell'Associazione.

Qualora un sindaco, per qualunque ragione, venga a mancare, subentrano i supplenti in ordine di età.

I nuovi sindaci restano in carica fino all'Assemblea successiva, la quale deve provvedere alla nomina dei sindaci effettivi e supplenti necessari per l'integrazione del Collegio.

I nuovi Revisori nominati scadono insieme con quelli già in carica.

In caso di sostituzione del Presidente, la presidenza è assunta fino all'Assemblea successiva dal Revisore più anziano.

Se con i Revisori supplenti non si completa il Collegio, deve essere convocata l'Assemblea dei Soci perché provveda alla necessaria integrazione del Collegio medesimo.

4 Presidenza Collegio dei Revisori

Il Presidente del Collegio dei Revisori è nominato dall'Assemblea dei Soci, in occasione della nomina dello stesso Collegio. Qualora i Soci non vi abbiano provveduto, il Collegio dei revisori elegge nella sua prima riunione il Presidente del Collegio medesimo.

Il Presidente del Collegio dei Revisori ha il compito di coordinare le attività svolte dall'organo che presiede e di rappresentare l'intero Collegio dinnanzi agli altri organi dell'Associazione.

5 Compiti del Collegio dei Revisori

Il Collegio dei Revisori provvede alla vigilanza e al riscontro della gestione finanziaria dell'Associazione.

In particolare, con periodicità almeno trimestrale, accerta la regolare tenuta della contabilità dell'Associazione e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione ed effettua le verifiche di cassa.

Il Collegio dei Revisori, in sede di approvazione da parte del Consiglio Direttivo del bilancio preventivo dell'esercizio in corso e di quello consuntivo dell'esercizio precedente, presenta al Consiglio stesso una propria relazione.

Tale relazione, unitamente ai suddetti bilanci, resteranno depositati in copia nella sede della Società durante gli otto giorni che precedono l'Assemblea e fino a quando non siano approvati, affinché i Soci possano prenderne visione.

La relazione del Collegio dei Revisori sarà altresì illustrata all'Assemblea chiamata ad approvare i bilanci e, infine, pubblicata su una delle riviste SIN e/o sul sito Web dell'Associazione.

6 Adunanze e Deliberazioni del Collegio dei Revisori

Il Collegio dei Revisori è regolarmente costituito con la presenza della maggioranza dei propri componenti e delibera a maggioranza assoluta dei presenti; il Revisore dissenziente ha diritto di far iscrivere a verbale i motivi del proprio dissenso.

E' ammessa la possibilità che le adunanze del Collegio Sindacale si tengano con mezzi di video o teleconferenza, a condizione che tutti i partecipanti possano essere identificati e sia loro consentito seguire la discussione ed intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti affrontati; verificandosi questi requisiti la riunione si considera avvenuta nel luogo in cui si trova il Presidente.

Delle adunanze del Collegio dei Revisori verrà redatto verbale che, sottoscritto da tutti i presenti, sarà trascritto senza indugio sul relativo libro del Collegio dei Revisori.

7 Partecipazione PCdR a Assemblee CD e Assemblee dei Soci

Il Presidente del Collegio dei Revisori partecipa alle adunanze del Consiglio Direttivo e alle Assemblee dei Soci

8 Responsabilità dei Revisori

I Revisori devono adempiere i loro compiti con la professionalità e la diligenza richieste dalla natura dell'incarico; sono responsabili della verità delle loro attestazioni e devono conservare il segreto sui fatti e sui documenti di cui hanno conoscenza per ragione del loro ufficio.

9 Denuncia al Collegio dei Revisori

Ogni Socio può denunciare i fatti che ritiene censurabili al Collegio dei Revisori, il quale informa della denuncia ricevuta il Consiglio Direttivo nella prima adunanza successiva.

Della denuncia verrà tenuto conto nella relazione che il Collegio dei Revisori presenta ogni anno all'Assemblea dei Soci che approva il bilancio preventivo e quello consuntivo.

Se la denuncia è fatta almeno da 10 Soci, il Collegio dei Revisori deve indagare senza ritardo sui fatti denunciati con il supporto di OdC e presentare le sue conclusioni ed eventuali proposte al Consiglio Direttivo nella prima adunanza successiva; l'intera questione verrà poi illustrata all'Assemblea dei Soci successiva.

Tuttavia, ove il Collegio dei Revisori ritenga che la denuncia appaia fondata e vi sia urgente necessità di provvedere, procederà a convocare tempestivamente l'Assemblea dei Soci.



Sistema di gestione

Modello di organizzazione

Codice etico

Analisi dei rischi



Procedure



Modulistica

Gestione del Collegio dei Revisori

PR-GCR-12

10 Attività di Verifica

OdC effettua verifiche casuali di conformità sulle attività del CdR relazionando, in caso di NC, al C.D. per le azioni correttive necessarie

OdC partecipa alle attività di cui all'art.9