

ORIGINALE



COMUNE DI SCICLI

**Libero Consorzio dei Comuni della
ex Provincia di Ragusa
Settore Finanze**



DETERMINAZIONE N. 139 DEL 17/11/2017
REGISTRO GENERALE N. 1090 DEL 21-11-17

OGGETTO: Liquidazione compenso al Collegio Revisori dei Conti. Periodo dal 01/07/2017 al 30/09/2017.

IL CAPO SETTORE

Visto l'impegno di spesa assunto con Determina Settore Finanze n° 75 del 08/05/2017 Reg. Gen. N° 437 del 10/05/2017, per l'importo di € 50.000,00 per il pagamento del compenso e per il rimborso delle eventuali spese di viaggio, vitto e alloggio effettivamente sostenute dal Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2017, imputato alla Mis: 01 – Prg: 01 – Tit: 1 – Mac: 03 – Cap. 26 del bilancio 2017/2019;

Rilevato che la nomina è stata affidata a seguito di Avviso Pubblico a:

- Dott. Gioacchino Guarrera, scelto come esperto iscritto nel ruolo dei Revisori Contabili, Presidente - Dott.ssa Maria Teresa Tumino, scelta come esperta iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ragusa ed al Registro dei Revisori Contabili, Componente - Dott. Michele Faraone, scelto come esperto iscritto nell'Albo dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Siracusa, Componente, per il periodo 2015/2018, con pagamento del compenso e del rimborso delle eventuali spese di viaggio, vitto e alloggio effettivamente sostenute dal Collegio dei Revisori dei Conti come appresso:

- Impegno di spesa autorizzato n° 421/2017 € 50.000,00;
- Liquidazioni disposte € 23.459,15;
- Liquidazione disposta con il presente atto € 8.747,48
- Residui da conservare € 17.793,37

Vista la documentazione prodotta, costituita dai seguenti documenti:

- Fattura n° 26/PA del 30/09/2017 della Dott.ssa Maria Teresa Tumino;
- Fattura n° 5/PA del 06/10/2017 del Dott. Michele Faraone;
- Nota del Dott. Gioacchino Guarrera prot. n. 32010 del 08/11/2017 relativa alla richiesta di pagamento del compenso e dei rimborsi dal 01/07/17 al 06/08/2017 (fine incarico);

che comprova il diritto dei Revisori al pagamento del compenso lordo a ciascuno spettante e del rimborso delle eventuali spese di viaggio e di vitto effettivamente sostenute di € 8.747,48 dovuti relativamente al III Trimestre 2017, periodo dal 01/07/2017 al 30/09/2017;

Verificata, a seguito del riscontro operato, la rispondenza ai requisiti qualitativi e quantitativi convenuti, l'osservanza dei termini e delle condizioni pattuite, la regolarità contabile, fiscale e previdenziale della documentazione prodotta;

Vista la deliberazione della Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti n. 7/2017/PRSP che ha disposto, quale misura interdittiva e inibitoria, il divieto di effettuare spese per servizi non espressamente previsti per la legge nella misura e nei termini di cui all'art. 188, comma 1 quater del TuoeI;

Visto l'art. 184 del T.U. approvato con D. Lgs. n° 267/2000;

Verificato, ai sensi dell'art. 183 comma 8 del T.u.o.e.l., che la presente liquidazione è compatibile con gli obiettivi di finanza pubblica;

Visto il vigente regolamento di contabilità, approvato con delibera della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 10 del 30.07.2015;

Visto il D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

Vista la determina del Sindaco n. 38 del 28/09/2017, con la quale sono stati conferiti gli incarichi relativi alle posizioni organizzative dell'Ente.

D E T E R M I N A

- la liquidazione a: Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti Dott. Guarrera Gioacchino, del compenso lordo, considerato quale reddito assimilato al lavoro dipendente in base alle elaborazioni che dovrà effettuare l'Ufficio Gestione Economica del Personale, per un importo complessivo di € 1.352,70 al netto della somma di € 108,22 quale quota pari ad 1/3 della contribuzione INPS-Gestione Separata a carico del lavoratore e della somma di € 566,61 per ritenute erariali (€ 535,13 IRPEF + € 21,53 ADD. REGIONALE + € 9,95 ADD. COMUNALE), per un totale di € 677,87 quale compenso netto, oltre al rimborso spese documentate per un importo di € 318,68 credito certo e liquido dello stesso nei confronti dell'Ente per la nomina di cui all'oggetto;
- di dare atto che il presente provvedimento risulta compatibile con la misura interdittiva di cui alla deliberazione n. 7/2017/PRSP della Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana;
- la liquidazione a: Componente del Collegio dei Revisori dei Conti Dott.ssa Maria Teresa Tumino, della somma complessiva di € 3.378,89 al netto della ritenuta d'acconto dovuta per legge pari ad € 501,56 e provvedendo altresì alla liquidazione dell'IVA in regime di scissione dei pagamenti per € 573,78, per un totale netto di € 2.303,55, credito certo e liquido della stessa nei confronti dell'Ente per la nomina di cui all'oggetto;
- la liquidazione a: Componente Dott. Michele Faraone, della somma complessiva di € 3.697,21 al netto della ritenuta d'acconto dovuta per legge pari ad € 582,79 e provvedendo altresì alla liquidazione dell'IVA in regime di scissione dei pagamenti per €. 666,71, per un totale netto di € 2.447,71, credito certo e liquido della stesso nei confronti dell'Ente per l'incarico di cui all'oggetto;
- di provvedere ai pagamenti con le modalità di cui all'allegato "A";
- di dare atto che:
- sono assenti cessioni, pignoramenti, sequestri, atti conservativi comunque denominati, sulla somma oggetto di pagamento;
- per effetto della presente liquidazione, la situazione delle somme impegnate con il provvedimento suddetto risulta la seguente:
 - Impegno di spesa autorizzato € 50.000,00;
 - Liquidazioni disposte (incluso la presente) € 32.206,63;
 - Residui da conservare € 17.793,37;
- di prelevare € 216,43, quale quota di 2/3 della contribuzione INPS-Gestione Separata a carico dell'Ente per il compenso del Presidente del Collegio Dott. Gioacchino Guarrera dalla MISSIONE 01 – PROGRAMMA 01 – TITOLO 1 – MACROAGGREGATO 01 - CAPITOLO 12 del bilancio 2017/2019;
- di prelevare € 114,98 per IRAP C/ENTE per il compenso del Presidente del Collegio Dott. Gioacchino Guarrera dalla MISSIONE 1 – PROGRAMMA 1 – TITOLO 1 – MACROAGGREGATO 2 - CAPITOLO 18 del bilancio 2017/2019;
- di provvedere al versamento delle ritenute erariali, dei contributi INPS-gestione separata e dell'IRAP mediante modello F24EP;
- di dare mandato all'Ufficio Gestione Economica del Personale di effettuare le dovute denunce contributive e tutti i successivi adempimenti contributivi e fiscali, per quanto concerne il compenso del Presidente Dott. Gioacchino Guarrera, in base alle disposizioni

vigenti;

- di dare atto, altresì, dell'assenza di conflitto d'interessi, anche potenziale in merito all'adozione del presente provvedimento da parte dei soggetti di cui all'art. 6-bis della L.241/90 come introdotto dall'art.1 comma 41 della L.6/11/12, N. 190 e che la presente determinazione è conforme alle norme regolamentari vigenti con particolare riferimento a quelle per la trasparenza e la prevenzione della corruzione;
- dare atto che in ottemperanza a quanto disposto dalla L. n° 196/2003 e successive modifiche ed integrazioni, i dati sensibili vengono omessi e riportati nell'Allegato A, che pur costituendo parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, non sarà pubblicato;
- dare atto che il presente provvedimento sarà pubblicato all'Albo pretorio *on line* dell'Ente per 15 gg. consecutivi nonché nella sezione "Amministrazione Trasparente", ai sensi del D. Lgs. n.33/2013.

Il Responsabile del Servizio
Programmazione e Controllo

(Dott.ssa Teresa Alecci)

Teresa Alecci



Il Responsabile del Settore
(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)

G. Galanti

Visto attestante l'effettuazione dei controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali.

IMPEGNO: N. 421/2017 *da*

LIQUIDAZIONE: 2546/17 (COD 9770) - 2547/17 (COD 9771) - 2548/17 (COD 9772)

MANDATO: _____

Addi _____



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)

G. Galanti

Visto per il riscontro di compatibilità di cui all'art. 183 comma 8 del T.u.o.e.l.

Addi _____



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)

G. Galanti