



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE II

Programmazione Economico - Finanziaria

n. 1203 del 12 MAG. 2020

OGGETTO: Liquidazione compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 21/11/2019 – 31/03/2020.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 21/11/2019, esecutiva, con la quale viene nominato, per il triennio 2019 - 2022, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Francesco Lembo, Presidente, della Dott.ssa Teresa Armenio, Componente, e della Dott.ssa Ferraro Annalisa, Componente, e con la quale vengono stabiliti i compensi da corrispondere al Collegio dei Revisori dei Conti, ovvero € 28.713,84, al lordo della Cassa di Previdenza e dell'I.V.A., per il Presidente ed € 19.142,52, al lordo della Cassa di Previdenza e dell'I.V.A., per ciascun Componente;

Visto il verbale del Vice Segretario Comunale, protocollo n. 60859 del 04/12/2019, di insediamento del Collegio dei Revisori dei Conti;

Vista la disponibilità di bilancio;

Viste le fatture presentate dai Sigg.ri componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, di cui si allega copia, e qui di seguito elencate:

N. FATTURA	DATA	IMPORTO	
7/PA	06/04/2020	12.006,62	emessa dal Dott. Francesco Lembo
8	06/04/2020	7.631,89	emessa dalla Dott.ssa Teresa Armenio
8	08/04/2020	7.848,25	emessa dalla Dott.ssa Annalisa Ferraro

Ritenuto di dover procedere alla liquidazione dei compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti relativamente al periodo 21/11/2019 – 31/03/2020;

Dato atto che nel redigendo bilancio 2020, al Cap.110/00, è iscritta la somma sufficiente a coprire la spesa di € 27.486,76;

Vista la L.R. n. 03/2016;

Vista la L.R. n. 48/1991;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

1. Di liquidare, per le ragioni di cui in premessa, qui da intendersi richiamate, la somma di € 27.486,76 ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 21/11/2019 – 31/03/2020 a titolo sia di compensi professionali che di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Lembo, € 12.006,62 giusta fattura n. 7/PA del 06/04/2020;
 - Componente, Dott.ssa Teresa Armenio, € 7.631,89 giusta fattura n. 8 del 06/04/2020;
 - Componente, Dott.ssa Annalisa Ferraro, € 7.848,25 giusta fattura n. 8 del 08/04/2020;
2. Di prelevare la suddetta somma dal Cap. 110/00 del redigendo bilancio comunale 2020;
3. Di emettere i mandati di pagamento a favore di:
 - Dott. Francesco Lembo, per un importo di € 12.006,62 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 7/PA del 06/04/2020, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Francesco Lembo, codice iban IT 52 E 03069 82072 100000003320;
 - Dott.ssa Teresa Armenio, per un importo di € 7.631,89 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 8 del 06/04/2020, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Teresa Armenio, codice iban IT 10 T 05772 82970 CC0060030850;
 - Dott.ssa Annalisa Ferraro, per un importo di € 7.848,25 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 8 del 08/04/2020, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Annalisa Ferraro, codice iban IT 77 H 03069 83140 100000001581;
4. Di demandare agli uffici del II Settore l'adozione di tutti gli atti esecutivi del presente provvedimento;
5. Di dichiarare ai sensi dell'art.6 par. "Conflitto d'interesse" del vigente P.T.C.P., che lo scrivente è in assenza di conflitto d'interessi, di cui all'art.6 bis della L.R. 241/1990 come introdotto dall'art.1, comma 41 della Legge n.190/2012;
6. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.

Il Segretario Generale
Responsabile ad interim del Settore Finanziario
Dott. Giampiero Bella



SERVIZIO FINANZIARIO

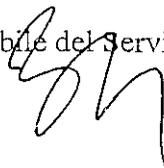
ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'articolo 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Esercizio	2020	Intervento ex D.P.R. 194/1996					
Missione	01	Programma	01	Titolo	01	Macroagg.	103
Cap./Art.	110/99	Descrizione	Compensi e rimborso spese Revisori				
Impegno n.	3058 del 31/12/2019 e 856 del 28/04/2020						
Importo	C 27.486,76						

Modica, _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario



Con il suddetto visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, il presente provvedimento è esecutivo ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

VISTO PER LA LIQUIDAZIONE

Visto per i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sulle liquidazioni di cui al presente provvedimento ai sensi dell'articolo 184, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Modica, _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario



PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15, dal 4 MAG 2020 al 28 MAG 2020, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della Pubblicazione

LEMBO FRANCESCO

Commercialista e Revisore Legale dei Conti

VIA Provinciale Gallo 51, 98066 Patti (ME)

Cell 3391734041

Email lembofrancesco@tiscali.it

PEC lembofrancesco@pec.it

C.F. LMBFNC73R25G377T P.IVA 02722540834

Spettabile

COMUNE DI MODICA

Piazza Principe di Napoli 17

97015 Modica (RG)

C.F. 00175500883

P.IVA 00175500883

DESCRIZIONE	IMPORTO	IVA	TOTALE
Compenso Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 21/11/2019 al 31/12/2019	2.480,07 €	22%	2.480,07 €
Rimborso Spese Viaggio dal 21/11/2019 al 31/12/2019	396,52 €	22%	396,52 €
Rimborso Spese Vitto e alloggio dal 21/11/2019 al 31/12/2019	65,20 €	22%	65,20 €
Compenso Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 01/01/2020 al 31/03/2020	5.657,65 €	22%	5.657,65 €
Rimborso Spese Viaggio dal 01/01/2020 al 31/03/2020	592,53 €	22%	592,53 €
Rimborso Spese Vitto e alloggio dal 01/01/2020 al 31/03/2020	271,00 €	22%	271,00 €

Copia analogica (PDF) della fattura elettronica. L'originale della fattura elettronica è disponibile nell'area riservata del sito web Fatture e Corrispettivi dell'Agenzia delle entrate.

Termini di pagamento

Banca mittente

Banca: INTESA SANPAOLO SPA
IBAN: IT52E0306982072100000003320

Scadenze:

10.114,03 € il 06/04/2020 - Bonifico

Imponibile	9.462,97 €
Cassa Previdenza 4%	378,52 €
Imposta 22%	2.165,13 €
Totale	12.006,62 €
Ritenuta d'acconto	-1.892,59 €
Netto da pagare	10.114,03 €

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT02098391200
Progressivo di invio: 3EdAp
Formato Trasmissione: FPA12
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01966130849
Codice fiscale: RMNTRS68T56E573R
Denominazione: ARMENIO TERESA
Titolo: DOTTORESSA
Albo professionale di appartenenza: DOTTORE COMMERCIALISTA
Provincia di competenza dell'Albo: AG
Numero iscrizione all'Albo: 274/A
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIA SOTTOTENENTE CELLURA
Numero civico: 8
CAP: 92027
Comune: Licata
Provincia: AG
Nazione: IT

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: 00175500883
Denominazione: COMUNE DI MODICA

Dati della sede

Indirizzo: PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI
CAP: 97015
Comune: MODICA
Provincia: RG
Nazione: IT

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02098391200
Denominazione: Unimatica S.p.a

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)
 Valuta importi: EUR
 Data documento: 2020-04-06 (06 Aprile 2020)
 Numero documento: 8
 Importo totale documento: 7631,89
 Arrotondamento su Importo totale documento: 0.00
 Causale: COMPENSO E RIMBORSO SPESE PERIODO 21/11/2019-31/03/2020

Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: 1203.01
 Aliquota ritenuta (%): 20.00
 Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
 Aliquota contributo cassa (%): 4.00
 Importo contributo cassa: 240.60
 Imponibile previdenziale: 6015.05
 Aliquota IVA applicata: 22.00

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: Compenso per l'incarico espletato quale Componente Collegio dei Revisori dei Conti nel periodo 21/11/2019-31/12/2019
 Quantità: 1.00
 Unità di misura: n
 Valore unitario: 1653.38
 Valore totale: 1653.38
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: INDENNITA' CHILOMETRICA VIAGGIO A/R LICATA MODICA NELLE GIORNATE DEL 04 E 17 DICEMBRE 2019
 Quantità: 428.00
 Unità di misura: km
 Valore unitario: 0.32
 Valore totale: 136.96
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE DI VITTO E ALLOGGIO NELLE GIORNATE DEL 04 E 17 DICEMBRE 2019
 Quantità: 1.00
 Unità di misura: n
 Valore unitario: 51.00
 Valore totale: 51.00
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: COMPENSO PER L'INCARICO DI COMPONENTE IL COLLEGIO DEI REVISORI ESPLETATO NEI MESI DI GENNAIO/FEBBRAIO/MARZO 2020
 Quantità: 1.00
 Unità di misura: mesi
 Valore unitario: 3771.77
 Valore totale: 3771.77
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 5

Descrizione bene/servizio: INDENNITA' CHILOMETRICA VIAGGIO A/R LICATA MODICA NELLE GIORNATA DEL 21 E 28 GENNAIO 2020 E 05 FEBBRAIO 2020
 Quantit : 642,00
 Unit  di misura: km
 Valore unitario: 0,32
 Valore totale: 205,44
 IVA (%): 22,00

Nr. linea: 6

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE DI VITTO E ALLOGGIO NELLE GIORNATE DEL 21 E 28 GENNAIO 2020 E 05 FEBBRAIO 2020
 Quantit : 1,00
 Unit  di misura: n
 Valore unitario: 196,50
 Valore totale: 196,50
 IVA (%): 22,00
 Soggetta a ritenuta: SI

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22,00
 Spese accessorie: 0,00
 Arrotondamento: 0,00
 Totale imponibile/importo: 6255,65
 Totale imposta: 1376,24

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Beneficiario del pagamento: ARMENIO TERESA
 Modalit : MP05 (bonifico)
 Importo: 6428,88
 Sconto per pagamento anticipato: 0,00
 Codice pagamento: IT10T0577282970CC0060030850

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: fattura pasto 17 dic 2019.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 04 dic 2019.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 21 gen 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 22 genn 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 28 genn 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura sogg 21 22 gen 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: nota spese MODICA - dal 21 11 19 fino al 31 03 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: pasto 05 febr 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura sogg 05 febr 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 21 genn 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: Unimatica Dichiarazione per Allegati.pdf.p7m
 Formato: p7m
 Descrizione: Dichiarazione per Allegati - Unimatica S.p.A.

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT01641790702
Progressivo di invio: ***
Formato Trasmissione: FPA12
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH
Telefono del trasmittente: 0874-60561

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02384750846
Codice fiscale: FRRNLS75T52G2730
Denominazione: FERRARO ANNALISA
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: CORSO UMBERTO I
Numero civico: 12
CAP: 92017
Comune: SAMBUCA DI SICILIA
Provincia: AG
Nazione: IT

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: 00175500883
Denominazione: Comune di Modica - Il Settore

Dati della sede

Indirizzo: piazza P. di Napoli, 17
CAP: 97015
Comune: Modica
Provincia: RG
Nazione: IT

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702
Codice Fiscale: 01641790702
Denominazione: TEAMSYSTEM SERVICE SRL

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)
 Valuta importi: EUR
 Data documento: 2020-04-08 (08 Aprile 2020)
 Numero documento: 8
 Importo totale documento: 7848.25

Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: 1237.11
 Aliquota ritenuta (%): 20.00
 Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
 Aliquota contributo cassa (%): 4.00
 Importo contributo cassa: 247.42
 Imponibile previdenziale: 6185.57
 Aliquota IVA applicata: 22.00
 Contributo cassa soggetto a ritenuta: SI

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura**Nr. linea: 1**

Descrizione bene/servizio: compenso per l'incarico espletato quale componente Collegio dei Revisori di Conti nel periodo 21/11/2019-31/12/2019
 Quantità: 1.00
 Valore unitario: 1653.38
 Valore totale: 1653.38
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: indennità chilometrica viaggio a/r Palermo -Modica nella giornata del 04 dicembre
 Quantità: 652.00
 Valore unitario: 0.32
 Valore totale: 208.64000000
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: compenso per l'incarico espletato quale componente Collegio dei Revisori dei Conti nei mesi di Gennaio -Febbraio -Marzo 2020
 Quantità: 1.00
 Valore unitario: 3771.77
 Valore totale: 3771.77
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: indennità chilometrica viaggio a/r Palermo-Modica nelle giornate del 21 e 28 gennaio 2020
 Quantità: 1304.00
 Valore unitario: 0.32
 Valore totale: 417.28000000
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 5

Descrizione bene/servizio: rimborso spese vitto e alloggio nelle giornate del 21 ,22 e 28 gennaio 2020
 Quantità: 1.00
 Valore unitario: 134.50
 Valore totale: 134.50

IVA (%): 22.00
Soggetta a ritenuta: SI

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00
Arrotondamento: 0.00
Totale imponibile/importo: 6432.99
Totale imposta: 1415.26
Esigibilità IVA: D (esigibilità differita)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: MP05 (bonifico)
Importo: 6611.14
Istituto finanziario: intesa San Paolo spa
Codice IBAN: IT77H0306983140100000001581

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: fattura pasto 22 gennaio .pdf
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pernottamento 21 gennaio .pdf
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 21 gennaio _ 1.pdf
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 28 gennaio .pdf
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pasto 21 gennaio .pdf
Formato: pdf

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it