



Città di Modica

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE
SETTORE II**

Programmazione Economico - Finanziaria

n. 167 del 19 GEN. 2021

OGGETTO: Liquidazione compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 01/10/2020 – 31/12/2020.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Rilevate le proprie competenze di cui all'art. 13 della L. R. n. 07/1992, così come modificato ed integrato dall'art. 41 della L.R. n. 26/1993, per tutte le materie non espressamente attribuite agli altri organi del Comune;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 89 del 21/11/2019, dichiarata immediatamente 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	
2/PA	09/01/2021	7.987,07	emessa dal Dott. Francesco Lembo
13	11/01/2021	5.209,20	emessa dalla Dott.ssa Teresa Armenio
2	10/01/2021	5.583,85	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 01/10/2020 – 31/12/2020;

Dare atto che nel redigendo bilancio 2020, al Cap.110/00, è iscritta la somma sufficiente a coprire la spesa di € 18.780,12;

Tutto ciò premesso;

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

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

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

DETERMINA

1. **Liquidare** la somma di € 18.780,12 ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 01/10/2020 – 31/12/2020 a titolo sia di compensi professionali che di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Lembo, € 7.987,02 giusta fattura n. 2/PA del 09/01/2021;
 - Componente, Dott.ssa Teresa Armenio, € 5.209,20 giusta fattura n. 13 dell'11/01/2021;
 - Componente, Dott.ssa Annalisa Ferraro, € 5.583,85 giusta fattura n. 2 del 10/01/2021;
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 € 7.987,02 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 2/PA del 09/01/2021, 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 € 5.209,20 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 13 dell'11/01/2021, 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 € 5.914,45 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 2 del 10/01/2021, 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 disporre** la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.

IL RESPONSABILE DEL II SETTORE
Dott. Giampiero Bella



FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT10209790152
Progressivo di invio: 762
Formato Trasmissione: FPA12
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT02722540834
Codice fiscale: LMBFNC73R25G377T
Nome: FRANCESCO
Cognome: LEMBO
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: VIA Provinciale Gallo
Numero civico: 51
CAP: 98066
Comune: Patti
Provincia: ME
Nazione: IT

Recapiti

E-mail: lembofrancesco@tiscali.it

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00175500883
Codice Fiscale: 00175500883
Denominazione: COMUNE DI MODICA

Dati della sede

Indirizzo: Piazza Principe di Napoli
Numero civico: 17
CAP: 97015
Comune: Modica
Provincia: RG
Nazione: IT

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

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)
Valuta importi: EUR
Data documento: 2021-01-09 (09 Gennaio 2021)
Numero documento: 2/PA
Importo totale documento: 7987.07

Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: 1259,00
 Aliquota ritenuta (%): 20,00
 Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC06 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti commerciali)
 Aliquota contributo cassa (%): 4,00
 Importo contributo cassa: 251,80
 Imponibile previdenziale: 6294,98
 Aliquota IVA applicata: 22,00

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

Descrizione bene/servizio: Compenso Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 01/10/2020 al 31/12/2020
 Valore unitario: 5657,65
 Valore totale: 5657,65
 IVA (%): 22,00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: Rimborso Spese Viaggio dal 01/10/2020 al 31/12/2020
 Valore unitario: 348,08
 Valore totale: 348,08
 IVA (%): 22,00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: Rimborso Spese Vitto e alloggio dal 01/10/2020 al 31/12/2020
 Valore unitario: 289,25
 Valore totale: 289,25
 IVA (%): 22,00
 Soggetta a ritenuta: SI

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22,00
 Totale imponibile/importo: 6546,78
 Totale imposta: 1440,29
 Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: MP05 (bonifico)
 Data scadenza pagamento: 2021-01-09 (09 Gennaio 2021)
 Importo: 6728,07
 Istituto finanziario: INTESA SANPAOLO SPA
 Codice IBAN: IT52E030698207210000003320
 Codice ABI: 03069
 Codice CAB: 82072

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: Fattura_2-2021.pdf
 Formato: PDF
 Descrizione: Fattura_2-2021.pdf

Nome dell'allegato: Rimb4trim20.pdf
 Formato: PDF
 Descrizione: Rimb4trim20.pdf

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT02098391200
Progressivo di invio: 40EXN
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: DOTTORI COMMERCIALISTI
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 Srd www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)
Valuta importi: EUR
Data documento: 2021-01-11 (11 Gennaio 2021)
Numero documento: 13
Importo totale documento: 5209,20
Arrotondamento su importo totale documento: 0,00
Causale: COMPENSO E RIMBORSO SPESE INCARICO COMPONENTE COLLEGIO REVISORI PERIODO 01/10/2020-31/12/2020

Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: 821.12
 Aliquota ritenuta (%): 20.00
 Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
 Aliquota contributo cassa (%): 4.00
 Importo contributo cassa: 164.22
 Imponibile previdenziale: 4105.62
 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 nel periodo 01/10/2020-31/12/2020
 Quantità: 3.00
 Unità di misura: mesi
 Valore unitario: 1257.26
 Valore totale: 3771.78
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO CHILOMETRICO VIAGGIO A/R LICATA MODICA NELLE GIORNATE DEL 01 E 22 DICEMBRE 2020
 Quantità: 428.00
 Unità di misura: km
 Valore unitario: 0.28
 Valore totale: 119.84
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE DI VITTO E ALLOGGIO NELLE GIORNATE DEL 01/12/2020 E 22/12/2020
 Quantità: 1.00
 Unità di misura: n
 Valore unitario: 214.00
 Valore totale: 214.00
 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: 4269.84
 Totale imposta: 939.36

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Beneficiario del pagamento: ARMENIO TERESA DOTTORESSA
 Modalità: MP05 (bonifico)
 Importo: 4388.08
 Codice IBAN: IT10T0577282970CC0060030850
 Sconto per pagamento anticipato: 0.00

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: fattura soggiorno 01 dicembre 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura soggiorno 23 dicembre 2020.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: pasti 22 e 23 dic 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 - II 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 provvista con foglio di stile 501 www.fatturepa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)
Valuta importi: EUR
Data documento: 2021-01-10 (10 Gennaio 2021)
Numero documento: 2
Importo totale documento: 5583,85

Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)

Importo ritenuta: 880.18
 Aliquota ritenuta (%): 20.00
 Causale di pagamento: A (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
 Aliquota contributo cassa (%): 4.00
 Importo contributo cassa: 176.04
 Imponibile previdenziale: 4400.89
 Aliquota IVA applicata: 22.00
 Contributo cassa soggetto a ritenuta: SI

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: indennità chilometrica viaggio a/r Palermo -Modica nelle giornate del 1/2 - 22/23 dicembre
 Quantità: 1304.00
 Valore unitario: 0.28
 Valore totale: 365.12000000
 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 ottobre - novembre e dicembre 2020
 Quantità: 1.00
 Valore unitario: 3771.77
 Valore totale: 3771.77
 IVA (%): 22.00
 Soggetta a ritenuta: SI

Nr. linea: 5

Descrizione bene/servizio: rimborso spese vitto e alloggio nelle giornate del 01,02 e 22, 23 dicembre 2020
 Quantità: 1.00
 Valore unitario: 264.00
 Valore totale: 264.00
 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: 4576.93
 Totale imposta: 1006.92
 Esigibilità IVA: D (esigibilità differita)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: MP05 (bonifico)
 Importo: 4703.67
 Istituto finanziario: Intesa San Paolo spa
 Codice IBAN: IT77H0306983140100000001581

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: IT03466010232_11Zlz.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: IT12281740154_K9LBB.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: IT03466010232_11Jkw.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: NL10209790152_4lhcm.pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: ft a putia ru vino .pdf
 Formato: pdf

Nome dell'allegato: ft a kufu.pdf
 Formato: pdf

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.			856 del 28/04/2020 e 2932 del 28/12/2020				
Importo			€ 18.780,12				

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 25 GEN 2021 al 19 FEB 2021, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della Pubblicazione