



# Città di Modica

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE II

Programmazione Economico - Finanziaria

n. 3424 del 10 OTT. 2022

OGGETTO: Impegno e liquidazione compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 01/07/2022 – 30/09/2022.

### 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	
10/PA	05/10/2022	7.891,24	emessa dal Dott. Francesco Lembo
43	01/10/2022	5.385,37	emessa dalla Dott.ssa Teresa Armenio
21	04/10/2022	5.369,53	emessa dalla Dott.ssa Annalisa Ferraro

**Ritenuto** di dover procedere all'impegno e 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 01/07/2022 – 30/09/2022;

**Dare atto** che nel redigendo bilancio 2022, al Cap.110/00, è iscritta la somma sufficiente a coprire la spesa di € 18.646,14;

**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. **Di impegnare e di liquidare** la somma di € 18.646,14 ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 01/07/2022 – 30/09/2022 a titolo sia di compensi professionali che di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, così ripartita:
  - Presidente, Dott. Francesco Lembo, € 7.891,24 giusta fattura n. 10/PA del 05/10/2022;
  - Componente, Dott.ssa Teresa Armenio, € 5.385,37 giusta fattura n. 43 del 01/10/2022;
  - Componente, Dott.ssa Annalisa Ferraro, € 5.369,53 giusta fattura n. 21 del 04/10/2022;
2. **Di prelevare** la suddetta somma dal Cap. 110/00 del redigendo bilancio comunale 2022;
3. **Di emettere** i mandati di pagamento a favore di:
  - Dott. Francesco Lembo, per un importo di € 7.891,24 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 10/PA del 05/10/2022, 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 € 5.385,37 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 43 del 01/10/2022, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Teresa Armenio, codice iban IT 09 F 03032 82970 010000749141;
  - Dott.ssa Annalisa Ferraro, per un importo di € 5.369,53 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 21 del 04/10/2022, 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: 1371  
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 Sdai [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)  
Valuta importi: EUR  
Data documento: 2022-10-05 (05 Ottobre 2022)  
Numero documento: 10/PA  
Importo totale documento: 7891.24

## Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: **1243.89**  
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: **248.78**  
Imponibile previdenziale: **6219.45**  
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 01/07/2022 al 30/09/2022**  
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 01/07/2022 al 30/09/2022**  
Valore unitario: **213.80**  
Valore totale: **213.80**  
IVA (%): **22.00**  
Soggetta a ritenuta: **SI**

### Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **Rimborso Spese Vitto e alloggio dal 01/07/2022 al 30/09/2022**  
Valore unitario: **348.00**  
Valore totale: **348.00**  
IVA (%): **22.00**  
Soggetta a ritenuta: **SI**

## Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**  
Totale imponibile/importo: **6468.23**  
Totale imposta: **1423.01**  
Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

## Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

### Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)  
Data scadenza pagamento: **2022-10-05** (05 Ottobre 2022)  
Importo: **6647.35**  
Istituto finanziario: **INTESA SANPAOLO SPA**  
Codice IBAN: **IT52E0306982072100000003320**  
Codice ABI: **03069**  
Codice CAB: **82072**

## Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **RimbSpese3trim22.pdf**  
Formato: **PDF**  
Descrizione: **RimbSpese3trim22.pdf**

**FATTURA ELETTRONICA**

Versione FPA12

**Dati relativi alla trasmissione**

Identificativo del trasmittente: IT02098391200  
Progressivo di invio: 4Xlse  
Formato Trasmissione: FPA12  
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

**Dati del cedente / prestatore****Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01966130849  
Codice fiscale: RMNTRS68T56E573R  
Nome: TERESA  
Cognome: ARMENIO  
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-RGI S.P.A.

**Soggetto emittente la fattura**

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con luglio di dati Full www.infodis.it

Versione FPA12

**Dati generali del documento**

Tipologia documento: TD06 (parcella)  
Valuta importi: EUR  
Data documento: 2022-10-01 (01 Ottobre 2022)  
Numero documento: 43  
Importo totale documento: 5385.37  
Arrotondamento su Importo totale documento: 0.00  
Causale: COMPENSO COMPONENTE REVISORE III TRIMESTRE 2022 RIMBORSO SPESE VIAGGIO VITTO E ALLOGGIO

**Ritenuta**

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 848.89  
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: 169.78

Imponibile previdenziale: 4244.46  
Aliquota IVA applicata: 22.00

### Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

#### Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: COMPENSO PER L'INCARICO DI COMPONENTE IL COLLEGIO DEI REVISORI ESPLETATO NEL III TRIMESTRE 2022  
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 PALERMO NELLA GIORNATA DEL 14 LUGLIO 2022 PER CONVOCAZIONE IN ADUNANZA PRESSO CORTE DEI CORTI GIUSTA ORDINANZA N.74/2022  
Quantità: 392.00  
Unità di misura: km  
Valore unitario: 0.39  
Valore totale: 152.88  
IVA (%): 22.00  
Soggetta a ritenuta: SI

#### Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO CHILOMETRICO VIAGGIO A/R LICATA MODICA NELLA GIORNATA DEL 04 AGOSTO 2022  
Quantità: 214.00  
Unità di misura: km  
Valore unitario: 0.35  
Valore totale: 74.90  
IVA (%): 22.00

#### Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE DI VITTO NELLA GIORNATA DEL 14/07/2022  
Quantità: 1.00  
Unità di misura: n  
Valore unitario: 12.90  
Valore totale: 12.90  
IVA (%): 22.00  
Soggetta a ritenuta: SI

#### Nr. linea: 5

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE DI VITTO E ALLOGGIO NELLE GIORNATE DEL 04/05 AGOSTO 2022  
Quantità: 1.00  
Unità di misura: n  
Valore unitario: 232.00  
Valore totale: 232.00  
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: 4414.24  
Totale imposta: 971.13  
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

### Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

#### Dettaglio pagamento

Beneficiario del pagamento: TERESA ARMENIO DOTTORESSA  
Modalità: MP05 (bonifico)  
Importo: 4536.47  
Codice IBAN: IT09F03032282970010000749141  
Sconto per pagamento anticipato: 0.00

### Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: fattura cena 04 agosto 2022.pdf  
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pranzo 04 agosto 2022.pdf  
Formato: pdf

Nome dell'allegato: fattura pranzo 05 agosto 2022.pdf  
Formato: pdf

Nome dell'allegato: permottamento 5 agosto 2022.pdf  
Formato: pdf

Nome dell'allegato: pranzo 14 luglio.pdf  
Formato: pdf

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

Versione presentata con foglio di stile: [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

# 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: FRRNLS75T52G273O  
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 protetta con registro di serie SdI [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)  
Valuta importi: EUR  
Data documento: 2022-10-04 (04 Ottobre 2022)  
Numero documento: 21  
Importo totale documento: 5369.53

**Ritenuta**

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)  
 Importo ritenuta: **846.39**  
 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: **169.28**  
 Imponibile previdenziale: **4231.97**  
 Aliquota IVA applicata: **22.00**  
 Contributo cassa soggetto a ritenuta: **SI**

**Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura****Nr. linea: 3**

Descrizione bene/servizio: **compenso per l'incarico espletato quale componente Collegio dei Revisori dei Conti nei mesi di luglio agosto e settembre 2022**  
 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 04 e 05 agosto 2022**  
 Quantità: **1.00**  
 Valore unitario: **232.00**  
 Valore totale: **232.00**  
 IVA (%): **22.00**  
 Soggetta a ritenuta: **SI**

**Nr. linea: 6**

Descrizione bene/servizio: **rimborso kilometrico per la riunione del 04 e 05 agosto**  
 Quantità: **652.00**  
 Valore unitario: **0.35**  
 Valore totale: **228.20**  
 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: **4401.25**  
 Totale imposta: **968.28**  
 Esigibilità IVA: **D** (esigibilità differita)

**Dati relativi al pagamento**

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

**Dettaglio pagamento**

Modalità: **MP05** (bonifico)  
 Importo: **4523.14**  
 Istituto finanziario: **intesa San Paolo spa**  
 Codice IBAN: **IT77H030698314010000001581**

**Dati relativi agli allegati**

Nome dell'allegato: **IT01139130882\_A0E2o.pdf**  
 Formato: **pdf**  
 Nome dell'allegato: **IT01879020517\_2w20U.pdf**  
 Formato: **pdf**  
 Nome dell'allegato: **IT07945211006XJL6F\_GVYD0.pdf**  
 Formato: **pdf**  
 Nome dell'allegato: **IT07945211006XKL6F\_3D33A.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	2022	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.			2.420 del 10/10/2022				
Importo			€ 18.646,14				

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 13 OTT, 2022 al 28 OTT, 2022, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. \_\_\_\_\_.

Modica, \_\_\_\_\_

Il Responsabile della Pubblicazione