



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE II

Programmazione Economico - Finanziaria

n. 1189 del - 2 MAG. 2023

OGGETTO: Impegno spesa compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno
Collegio dei Revisori dei Conti periodo 04/01/2023 – 31/03/2023.

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. 01 del 04/01/2023, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale viene nominato, per il triennio 2022 - 2025, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Francesco Faraci, Presidente, della Dott.ssa Annamaria Paparone, Componente, e del Dott. Francesco Callea, 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 Segretario Comunale, protocollo n. 1619 del 12/01/2023, 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	
5/PA	14/04/2023	8.269,34	emessa dal Dott. Francesco Faraci
14	13/04/2023	5.407,48	emessa da Prof. Fiscali Tributarî Associati per conto della propria associata Dott.ssa Annamaria Paparone
20	14/04/2023	4.483,58	emessa dal Dott. Francesco Callea

Ritenuto di dover procedere all'impegno della spesa relativa ai compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 04/01/2023 – 31/03/2023;

Dare atto che nel redigendo bilancio di previsione 2023 - 2025, esercizio finanziario 2023, al Cap.110/00, è iscritta la somma sufficiente a coprire la spesa di € 18.160,40;

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** la somma di € 18.160,40 relativa ai compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 04/01/2023 – 31/03/2023, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Faraci, € 8.269,34 giusta fattura n. 5/PA del 14/04/2023;
 - Componente, Dott.ssa Annamaria Paparone, € 5.407,48 giusta fattura n. 14 del 13/04/2023;
 - Componente, Dott. Francesco Callea, € 4.483,58 giusta fattura n. 20 del 14/04/2023;
2. **Di imputare** la suddetta somma al Cap. 110/00 del redigendo bilancio di previsione 2023 – 2025, esercizio finanziario 2023;
3. **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: **IT12281740154**
Progressivo di invio: **1D4S0N**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **OV2KFH**
E-mail del trasmittente: **fatturapa@documi.it**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02177290810**
Codice fiscale: **FRCFNC74E28A176F**
Nome: **FRANCESCO**
Cognome: **FARACI**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **Via Francesco Mistretta 8**
CAP: **91011**
Comune: **Alcamo**
Provincia: **TP**
Nazione: **IT**

Recapiti

Telefono: **0924502967**
E-mail: **faracifrancesco74@gmail.com**

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: **IT01713750931**
Denominazione: **RDV Network s.r.l.**

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

Versione prodotta con figlio di stile Sdi www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
 Valuta importi: **EUR**
 Data documento: **2023-04-14** (14 Aprile 2023)
 Numero documento: **5/PA**
 Importo totale documento: **8269.34**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: **1303.49**
 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: **260.70**
 Imponibile previdenziale: **6517.45**
 Aliquota IVA applicata: **22.00**

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

Tipo: **Codice articolo**
 Valore: **1**
 Descrizione bene/servizio: **Compenso per l'attività di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, così come determinato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 04.01.2023. Periodo: dal 04.01.2023 al 31.03.2023 (primo trimestre 2023 meno tre giorni)**
 Quantità: **1.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **5471.68**
 Valore totale: **5471.68**
 IVA (%): **22.00**
 Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 2**Codifica articolo**

Tipo: **Codice articolo**
 Valore: **2**
 Descrizione bene/servizio: **Rimborso delle spese di viaggio per le trasferte, con utilizzo di mezzo proprio, del 12 gennaio, 9/10 febbraio e 16/17 marzo 2023, con indennità chilometrica pari ad un quinto del costo di un litro di carburante per ogni chilometro (euro 0,37 a chilometro). Distanza chilometrica Alcamo-Modica calcolata sul portale ACI Km. 328 andata + 328 ritorno. Tot. missioni 3 x 656 = 1.968 km**
 Quantità: **1968.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **0.37**
 Valore totale: **728.16**
 IVA (%): **22.00**
 Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 3**Codifica articolo**

Tipo: **Codice articolo**
 Valore: **3**
 Descrizione bene/servizio: **Rimborso delle spese effettivamente sostenute, documentate ed allegate, per il vitto e l'alloggio, relativamente alle missioni del 9/10 febbraio e 16/17 marzo 2023**
 Quantità: **1.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **317.61**

Valore totale: **317.61**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **6778.15**
Totale imposta: **1491.19**
Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-04-14** (14 Aprile 2023)
Importo: **6965.85**
Istituto finanziario: **BANCA DON RIZZO CRED. COOP.SICILIA OCCIDENTALE SOC COOP.**
Codice IBAN: **IT82Z0894681781000000473842**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **SPESE DI VITTO ALLOGGIO.pdf**
Formato: **PDF**
Descrizione: **Spese di Vitto e Alloggio**

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **SM03473**
Progressivo di invio: **14**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **OV2KFH**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02897230831**
Codice fiscale: **02897230831**
Denominazione: **Prof. Fiscali Tributari Assoc.ti**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **Via XXIV MAGGIO 86**
CAP: **98122**
Comune: **MESSINA**
Provincia: **ME**
Nazione: **IT**

Recapiti

Telefono: **090770359**
E-mail: **tributariassociati@gmail.com**

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 n. 17**
CAP: **97015**
Comune: **MODICA**
Provincia: **RG**
Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **SM03473**
Denominazione: **Passepartout 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: **2023-04-13** (13 Aprile 2023)
Numero documento: **14**
Importo totale documento: **5407.48**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT02** (ritenuta persone giuridiche)
Importo ritenuta: **852.38**
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: **170.48**
Imponibile previdenziale: **4261.88**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Codifica articolo

Tipo: **PROPRIETARIO**
Valore: **0000001T**
Descrizione bene/servizio: **Compenso comp. collegio dei revisori delib. C.Com. N. 1 del 04.01.2023**
Quantità: **1.000000**
Valore unitario: **3650.080000**
Valore totale: **3650.08**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 2

Codifica articolo

Tipo: **PROPRIETARIO**
Valore: **00000004**
Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese forfetarie indennità chilometrica e pedaggi**
Quantità: **1.000000**
Unità di misura: **01**
Valore unitario: **492.600000**
Valore totale: **492.60**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 3

Codifica articolo

Tipo: **PROPRIETARIO**
Valore: **00000005**
Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese documentate**
Quantità: **1.000000**
Unità di misura: **01**
Valore unitario: **119.200000**
Valore totale: **119.20**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Altri dati gestionali

Tipo dato: **NOTA**
Valore testo: **Dott.Annamaria Paparone periodo 04.01.2023 - 31.03.2023**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **4432.36**
Totale imposta: **975.12**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-04-13** (13 Aprile 2023)
Importo: **4555.10**
Istituto finanziario: **BANCA MONTEPASCHI DI SIENA S.P.A.**
Codice IBAN: **IT02G0103082490000063140730**
Codice ABI: **01030**
Codice CAB: **82490**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **File rimborso chilom. pedaggi pasti e hotel.pdf**
Formato: **pdf**
Descrizione: **rimborso chilometrico pedaggi pasti e hotel**

Versione prodotta con foglio di stile 5 di www.fatturapa.gov.it

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT03336420967**
Progressivo di invio: **0018770593**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **OV2KFH**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02773400847**
Codice fiscale: **CLLFNC80E16A089R**
Denominazione: **CALLEA FRANCESCO**
Regime fiscale: **RF19** (Regime forfettario)

Dati della sede

Indirizzo: **VIA ROMA 55**
CAP: **92014**
Comune: **PORTO EMPEDOCLE**
Provincia: **AG**
Nazione: **IT**

Recapiti

E-mail: **studiofrancescocallea@gmail.com**

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 17**
CAP: **97015**
Comune: **MODICA**
Provincia: **RG**
Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03336420967**
Codice Fiscale: **03336420967**
Denominazione: **Datev Koinos Srl**

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

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

Versione FFA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-04-14** (14 Aprile 2023)
Numero documento: **20**
Importo totale documento: **4483.58**

Bollo

Bollo virtuale: **SI**
Importo bollo: **2.00**

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: **TC02** (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
Aliquota contributo cassa (%): **4.00**
Importo contributo cassa: **172.37**
Imponibile previdenziale: **4309.21**
Aliquota IVA applicata: **0.00**
Tipologia di non imponibilità del contributo: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **Compenso componente Componente Collegio dei Revisori dei Conti, giusta deliberazione di C.C. n°1 del 04.01.2023 - Competenze dal 04.01.2023 al 31.03.2023**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **3650.08000000**
Valore totale: **3650.08000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese indennità chilometrica di cui allegata nota spese - Competenze dal 04.01.2023 al 31.03.2023**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **357.42000000**
Valore totale: **357.42000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese vitto e alloggio di cui allegata nota spese - Competenze dal 04.01.2023 al 31.03.2023**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **301.71000000**
Valore totale: **301.71000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: **Marca da bollo**
Valore unitario: **2.00000000**
Valore totale: **2.00000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N1** (esclusa ex art.15)

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N2.2** (non soggette - altri casi)
Totale imponibile/importo: **4481.58**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Cessioni e prestazioni contribuenti minimi/forfetari**

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N1** (escluse ex art.15)

Totale imponibile/importo: **2.00**

Totale imposta: **0.00**

Riferimento normativo: **Esclusi dalla base imponibile Art 15**

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)

Data scadenza pagamento: **2023-04-14** (14 Aprile 2023)

Importo: **4483.58**

Istituto finanziario: **UNICREDIT SPA AGENZIA DI SICULIANA**

Codice IBAN: **IT8700200883180000300342043**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **Fattura_20.pdf**

Formato: **pdf**

Nome dell'allegato: **NOTA SPESE 1trim2023.pdf**

Formato: **pdf**

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

SERVIZIO FINANZIARIO

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

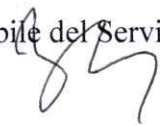
Si attesta, ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione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

Esercizio	2023	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 27/04/2023				
Importo	€ 18.160,40						

Modica, 27.04.2023



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. 2023 al 19 MAG. 2023, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della Pubblicazione