



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO

n. 2680 del 12 OTT. 2023

OGGETTO: Impegno spesa compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 01/07/2023 – 30/09/2023.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

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	
10/PA	04/10/2023	8.514,77	emessa dal Dott. Francesco Faraci
30	03/10/2023	5.693,57	emessa da Prof. Fiscali Tributarî Associati per conto della propria associata Dott.ssa Annamaria Paparone
48	02/10/2023	4.607,52	emessa dal Dott. Francesco Callea
		18.815,86	somma complessiva

Ritenuto di dover procedere all'impegno della spesa relativa ai compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 01/07/2023 – 30/09/2023;

Dare atto che al Cap. 110/00 del bilancio 2022 - 2024, esercizio autorizzatorio 2023, è iscritta la somma sufficiente a coprire la predetta spesa complessiva di € 18.815,86;

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 complessiva di € 18.815,86 relativa ai compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 01/07/2023 – 30/09/2023, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Faraci, € 8.514,77 giusta fattura n. 10/PA del 04/10/2023;
 - Componente, Dott.ssa Annamaria Paparone, € 5.693,57 giusta fattura n. 30 del 03/10/2023;
 - Componente, Dott. Francesco Callea, € 4.607,52 giusta fattura n. 48 del 02/10/2023;
2. **Di imputare** la suddetta somma al Cap. 110/00 del bilancio 2022 - 2024, esercizio finanziario 2023;
3. **Di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.



IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Maria Di Martino



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.			1.928 del 12/10/2023				
Importo			€ 18.815,86				

Modica, 12.10.2023



Il Dirigente del Settore 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 Dirigente del Settore Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15, dal 13 OTT, 2023 al 28 OTT, 2023, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della Pubblicazione

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT12281740154**
Progressivo di invio: **1JKUEO**
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** (ter.z.)

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

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
 Valuta importi: **EUR**
 Data documento: **2023-10-04** (04 Ottobre 2023)
 Numero documento: **10/PA**
 Importo totale documento: **8514.77**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
 Importo ritenuta: **1342.18**
 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: **268.44**
 Imponibile previdenziale: **6710.88**
 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 01.07.2023 al 30.09.2023 (TERZO TRIMESTRE 2023)**
 Quantità: **1.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **5657.68**
 Valore totale: **5657.68**
 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 12/14 luglio e 28/29 settembre 2023, con indennità chilometrica pari ad un quinto del costo di un litro di carburante per ogni chilometro (euro 0,40 a chilometro). Distanza chilometrica Alcamo-Modica, calcolata sul portale ACI con itinerario più veloce, Km. 385 andata + 385 ritorno. Tot. missioni 2 x 770 = 1.540 km**
 Quantità: **1540.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **0.40**
 Valore totale: **616.00**
 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 12/14 luglio e 28/29 settembre 2023**
 Quantità: **1.00**
 Unità di misura: **NR**
 Valore unitario: **437.20**

Valore totale: **437.20**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **6979.32**
Totale imposta: **1535.45**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-10-04** (04 Ottobre 2023)
Importo: **7172.59**
Istituto finanziario: **BANCA DON RIZZO CRED. COOP.SICILIA OCCIDENTALE SOC COOP.**
Codice IBAN: **IT82Z0894681781000000473842**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **SPESE DI VITTO E ALLOGGIO.pdf**
Formato: **PDF**
Descrizione: **SPESE DI VITTO E ALLOGGIO - DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI**

Nome dell'allegato: **DISTANZA ACI.pdf**
Formato: **PDF**
Descrizione: **DICHIARAZIONE DISTANZA ACI**

Nome dell'allegato: **Fattura PDF.pdf**
Formato: **PDF**
Descrizione: **FATTURA PDF**

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: **30**
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 Tributarì 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

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
 Valuta importi: **EUR**
 Data documento: **2023-10-03** (03 Ottobre 2023)
 Numero documento: **30**
 Importo totale documento: **5693.57**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT02** (ritenuta persone giuridiche)
 Importo ritenuta: **897.47**
 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: **179.49**
 Imponibile previdenziale: **4487.37**
 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: **3771.770000**
 Valore totale: **3771.77**
 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: **528.600000**
 Valore totale: **528.60**
 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: **187.000000**
 Valore totale: **187.00**
 IVA (%): **22.00**
 Soggetta a ritenuta: **SI**

Altri dati gestionali

Tipo dato: **NOTA**
 Valore testo: **prestazione resa da Paparone Annamaria socia dello studio**

Tipo dato: **NOTA**
Valore testo: **associato prof. fiscali tributari quale compon. del Collegio**
Tipo dato: **NOTA**
Valore testo: **dei Revisori Comune di Modica periodo 01.07.2023- 30.09.23**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **4666.86**
Totale imposta: **1026.71**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-10-03** (03 Ottobre 2023)
Importo: **4796.10**
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: **spese e rimborso chilometrico.pdf**
Formato: **pdf**
Descrizione: **spese rimborso chilometrico pedaggi e vitto**

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT03336420967**
Progressivo di invio: **0023988122**
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

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-10-02** (02 Ottobre 2023)
Numero documento: **48**
Importo totale documento: **4607.52**

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: **177.14**
Imponibile previdenziale: **4428.38**
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 Collegio dei Revisori dei Conti, giusta deliberazione di C.C. n. 1 del 04.01.2023 - Competenze dal 01.07.2023 al 30.09.2023**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **3771.78000000**
Valore totale: **3771.78000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese indennità chilometrica, vitto ed alloggio, di cui allegata nota spese - Competenze dal 01.07.2023 AL 30.09.2023**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **656.60000000**
Valore totale: **656.60000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

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: **4605.52**
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: **2023-10-02** (02 Ottobre 2023)
Importo: **4607.52**
Istituto finanziario: **UNICREDIT SPA AGENZIA DI SICULIANA**
Codice IBAN: **IT8700200883180000300342043**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **NOTA SPESE 3^trim.pdf**
Formato: **pdf**

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