



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO

n. 772 del 15 APR. 2024

OGGETTO: Liquidazione compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio Revisori dei Conti periodo 01/01/2024 – 31/03/2024.

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	
4/PA	03/04/2024	8.845,41	emessa dal Dott. Francesco Faraci
24	03/04/2024	5.682,15	emessa da Prof. Fiscali Tributarî Associati per conto della propria associata Dott.ssa Annamaria Paparone
15/E	03/04/2024	4.781,69	emessa dal Dott. Francesco Callea
		19.309,25	somma complessiva

Ritenuto di dover procedere alla liquidazione 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 01/01/2024 – 31/03/2024;

Dare atto che la predetta somma complessiva di € 19.309,25 trova imputazione al Cap. 110/00 del bilancio 2022 - 2024, esercizio autorizzatorio 2024, impegno n.583 del 09/04/2024,

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 liquidare** la somma complessiva di € 19.309,25 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 01/01/2024 – 31/03/2024, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Faraci, € 8.845,41 giusta fattura n. 4/PA del 03/04/2024;
 - Componente, Dott.ssa Annamaria Paparone, € 5.682,15 giusta fattura n. 24 del 03/04/2024;
 - Componente, Dott. Francesco Callea, € 4.781,69 giusta fattura n. 15/E del 03/04/2024;
2. **Di prelevare** la suddetta somma dal Cap. 110/00 del bilancio 2022 - 2024, esercizio autorizzatorio 2024, impegno n. 583 del 09/03/2024;
3. **Di emettere** i mandati di pagamento a favori di:
 - Dott. Francesco Faraci, per un importo di € 8.845,41 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 4/PA del 03/04/2024, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Francesco Faraci, codice iban IT82Z0894681781000000473842;
 - Dott.ssa Annamaria Paparone, per un importo di € 5.682,15 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 24 del 03/04/2024, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Prof. Fiscali Tributari Associati, codice iban IT02G0103082490000063140730;
 - Dott. Francesco Callea, per un importo di € 4.781,69 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 15/E del 03/04/2024, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Francesco Callea, codice iban IT87O0200883180000300342043;
4. **Di demandare** agli uffici del Settore Finanziario l'adozione di tutti gli atti esecutivi del presente provvedimento;
5. **Di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.

RESPONSABILE DELLA SEZIONE ✓
Rag. Angelo Barone

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Maria Di Martino

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT03336420967**
Progressivo di invio: **0030418836**
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: **2024-04-03** (03 Aprile 2024)
Numero documento: **15/E**
Importo totale documento: **4781.69**

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: **183.83**
Imponibile previdenziale: **4595.86**
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 01.01.2024 al 31.03.2024**
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 1/5 costo benzina super (0,38 cent/euro) da Siculiana a Modica Km 322 Andata e Ritorno - giorni 03-04-10-11/gennaio, 15-16/febbraio**
Quantità: **3.00000000**
Valore unitario: **122.36000000**
Valore totale: **367.08000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **Rimborso spese vitto e alloggio giorni 03-04-10-11/gennaio, 15-16/febbraio (allegata nota spese)**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **455.00000000**
Valore totale: **455.00000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 4

Descrizione bene/servizio: **Marca da bollo**
Quantità: **1.00000000**
Valore unitario: **2.00000000**
Valore totale: **2.00000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 5

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: **4777.69**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Cessioni e prestazioni contribuenti minimi/forfetari**

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N2.2** (non soggette - altri casi)
Totale imponibile/importo: **2.00**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Fuori campo IVA**

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: **2024-04-03** (03 Aprile 2024)
Importo: **4781.69**
Istituto finanziario: **UNICREDIT SPA AGENZIA DI SICULIANA**
Codice IBAN: **IT8700200883180000300342043**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **NOTA SPESE 1tr 2024.pdf**
Formato: **pdf**

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT12281740154
Progressivo di invio: 1QUHKZ
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 foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD06** (parcella)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2024-04-03** (03 Aprile 2024)
Numero documento: **4/PA**
Importo totale documento: **8845.41**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
Importo ritenuta: **1394.30**
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: **278.86**
Imponibile previdenziale: **6971.48**
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 01.01.2024 al 31.03.2024 (PRIMO TRIMESTRE 2024)**
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 3/4 gennaio, 10/11 gennaio e 15/16 febbraio 2024, con indennità chilometrica pari ad un quinto del costo di un litro di carburante per ogni chilometro (euro 0,38 a chilometro). Distanza chilometrica Alcamo-Modica, calcolata sul portale ACI con itinerario più veloce, Km. 385 andata + 385 ritorno. Tot. missioni 3 x 770 = 2.310 km**
Quantità: **2310.00**
Unità di misura: **KM**
Valore unitario: **0.38**
Valore totale: **877.80**
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 3/4 gennaio, 10/11 gennaio e 15/16 febbraio 2024.**
Quantità: **1.00**
Unità di misura: **NR**

Valore unitario: **436.00**
Valore totale: **436.00**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **7250.34**
Totale imposta: **1595.07**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2024-04-03** (03 Aprile 2024)
Importo: **7451.11**
Istituto finanziario: **BANCA DON RIZZO CRED. COOP. SICILIA OCCIDENTALE SOC COOP.**
Codice IBAN: **IT82Z0894681781000000473842**

Dati relativi agli allegati

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

Nome dell'allegato: **SPESE DI VITTO E 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: **IT01533080675**
Progressivo di invio: **999999**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **OV2KFH**
Telefono del trasmittente: **0932759111**
E-mail del trasmittente: **settore.secondo@comune.modica.rg.it**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02897230831**
Codice fiscale: **02897230831**
Denominazione: **PROFESSIONISTI FISCALI TRIBUTARI ASSOCIATI**
Regime fiscale: **RF01 (ordinario)**

Dati della sede

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

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **00175500883**
Denominazione: **Comune di Modica**

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: **IT01533080675**
Denominazione: **Alias Group S.r.l.**

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: **2024-04-03** (03 Aprile 2024)
Numero documento: **24**
Importo totale documento: **5682.15**
Causale: **PRESTAZIONE RESA DA ANNAMARIA PAPARONE SOCIA DELLO STUDIO ASS. PROFESSIONISTI FISCALI TRIBUATRI ASS. QUALE COMPONENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI MODICA PERIODO 01.01.2024 31.03.2024**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT02** (ritenuta persone giuridiche)
Importo ritenuta: **895.67**
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: **179.13**
Imponibile previdenziale: **4478.37**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **COMPENSO QUALE COMPONENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI MODICA GIUSTA DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 1 DEL 04.01.2023**
Quantità: **1.00000000**
Unità di misura: **1**
Valore unitario: **3771.77000000**
Valore totale: **3771.77000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Altri dati gestionali

Tipo dato: **AswMailDes**
Valore testo: **settore.secondo@comune.modica.rg.it**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **RIMBORSO SPESE FORFETTARIE INDENNITA' CHILOMETRICA E PEDAGGI**
Quantità: **1.00000000**
Unità di misura: **1**
Valore unitario: **502.60000000**
Valore totale: **502.60000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **RIMBORSO SPESE DOCUMENTATE**
Quantità: **1.00000000**
Unità di misura: **1**
Valore unitario: **204.00000000**
Valore totale: **204.00000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **4657.50**
Totale imposta: **1024.65**
Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)

Importo: **4786.48**

Codice IBAN: **IT02G0103082490000063140730**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **tabella rimborso chilometrico 1 trim 2024 .pdf**

Formato: **pdf**

Nome dell'allegato: **APRILE+ORIANA_4.pdf**

Formato: **pdf**

Nome dell'allegato: **BLUHOTELSGEST+SAS_13_2024.pdf**

Formato: **pdf**

Nome dell'allegato: **BLUHOTELSGEST+SAS_41_2024.pdf**

Formato: **pdf**

Nome dell'allegato: **PASTI.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'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, 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'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
583	09/04/2024	19.309,25	110/99	2024
Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	
01	01	01	103	

Modica, 15.04.2024

RESPONSABILE DELLA SEZIONE V
Rag. Angelo Barone

Il Responsabile del servizio finanziario

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

PARERE RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 53 della L. 142/1990, recepito dall'art. 1 L.R. 48/1991, così come modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000, sotto il profilo della regolarità contabile, si esprime parere Favorevole/Contrario.

Modica, li 15.04.2024

Il Responsabile di Ragioneria

VISTO PER LA LIQUIDAZIONE

Visto per i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sulle liquidazioni di cui al presente provvedimento, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D.L.vo 267/2000.

Modica, 15.04.2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 16 APR. 2024 al 1 MAG. 2024, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della pubblicazione