



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO

n. 1389 del - 9 LUG. 2025

OGGETTO: impegno di spesa compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 01/04/2025 – 30/06/2025.

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;

Considerato che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 30/01/2025 è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune di Modica ai sensi degli artt. 244 e seguenti del TUEL;

Letto l'art. 250, co. 1, del TUEL che testualmente dispone: *“Dalla data di deliberazione del dissesto finanziario e sino alla data di approvazione dell'ipotesi di bilancio riequilibrato di cui all'articolo 261 l'ente locale non può impegnare per ciascun intervento somme complessivamente superiori a quelle definitivamente previste nell'ultimo bilancio approvato (con riferimento all'esercizio in corso), comunque nei limiti delle entrate accertate. I relativi pagamenti in conto competenza non possono mensilmente superare un dodicesimo delle rispettive somme impegnabili, con esclusione delle spese non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi. L'ente applica principi di buona amministrazione al fine di non aggravare la posizione debitoria e mantenere la coerenza con l'ipotesi di bilancio riequilibrato predisposta dallo stesso”*;

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	
6/PA	03/07/2025	7.801,19	emessa dal Dott. Francesco Faraci
17	01/07/2025	4.785,62	emessa da Prof. Fiscali Tributaristi Associati per conto della propria associata Dott.ssa Annamaria Paparone
35/E	02/07/2025	4.226,03	emessa dal Dott. Francesco Callea
		16.812,84	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 01/04/2025 – 30/06/2025;

Dare atto che la somma di € 16.812,84, iva al 22% compresa, risulta impegnata al capitolo 110/99 dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui all'art. 261 del TUEL per l'annualità 2025;

Vista la Determinazione del Commissario Straordinario n. 1465 del 23/05/2023 con la quale è stato conferito, ai sensi dell'art. 110, co. 1, del D.Lgs. n. 267/2000, l'incarico di Dirigente del Settore Finanziario e Tributi alla Dott.ssa Maria Di Martino;

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

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento Comunale di Contabilità

DETERMINA

1. **Di impegnare** la somma complessiva di € 16.812,84 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 01/04/2025 – 30/06/2025, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Faraci, € 7.801,19 giusta fattura n. 6/PA del 03/07/2025;
 - Componente, Dott.ssa Annamaria Papparone, € 4.785,62 giusta fattura n. 17 del 01/07/2025;
 - Componente, Dott. Francesco Callea, € 4.226,03 giusta fattura n. 35/E del 02/07/2025;
2. **Di imputare** la suddetta somma al Cap. 110/99 dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui all'art. 261 del TUEL per l'annualità 2025;
3. **Di dare atto** che trattasi di spesa suscettibile di pagamento frazionato in dodicesimi così come disposto dall'art. 250, co.1, del TUEL;
4. **Di dichiarare**, ai sensi dell'art. 6, par. "Conflitto di interessi del vigente PTCP", che lo scrivente ed il responsabile del procedimento sono in assenza di conflitto di interessi, di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/1990, come introdotto dall'art.1, co. 41, della L. n. 190/2012;
5. **Di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.

IL RESPONSABILE DELLA SEZIONE V

Rag. Angelo Barone

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

Dott.ssa Maria Di Martino

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT12281740154 Progressivo di invio: 29TTHF Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 33553/2025 del 03/07/2025

MITTENTE	DESTINATARIO
FARACI FRANCESCO Partita IVA: IT02177290810 Codice fiscale: FRCFNC74E28A176F Regime fiscale: RF01 (ordinario) Via Francesco Mistretta 8 91011 Alcamo (TP) IT Recapiti Telefono: 0924502967 E-mail: faracifrancesco74@gmail.com	Comune di Modica Il Settore Codice Fiscale: 00175500883 Piazza P. di Napoli, 17 97015 Modica (RG) IT

Numero: 6/PA	Data: 03-07-2025	Valuta: EUR	Importo: 7801.19
Tipologia: Causale: TD06 (parcella)	Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)	Importo ritenuta: 1191.60	Aliquota ritenuta (%): 20.00
	Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)	Aliquota contributo cassa (%): 4.00	Importo contributo cassa: 245.94
		Imponibile previdenziale: 6148.48	Aliquota IVA applicata: 22.00

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)	Quantità	Prezzo unitario	Sco (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
1 Codice articolo	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 01.04.2025 al 30.06.2025 (SECONDO TRIMESTRE 2025)		1.00	5657.68		5657.68	22.00	
2 Codice articolo	Rimborso delle spese di viaggio per la trasferta, con utilizzo di mezzo proprio, del 8/9 maggio, con indennità chilometrica pari ad un quinto del costo di un litro di carburante per ogni chilometro (euro 0,39 a chilometro). Distanza chilometrica Alcamo-Modica, calcolata sul portale ACI con itinerario più veloce, Km. 385 andata + 385 ritorno. Tot. missioni 1 x 770 = 770 km		770.00	0.39		300.30	22.00	
3 Codice articolo	Rimborso delle spese sostenute per vitto e alloggio, relative alla trasferta del secondo trimestre 2025, addebitate analiticamente, documentate ed allegate (Non costituenti compenso e Non Soggette a Ritenuta ai sensi dell'art. 54, comma 2, lett. b) del TUIR)		1.00	190.50		190.50	22.00	

Aliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22.00		6394.42	1406.77			I (esigibilità immediata)
					TOTALE	7801.19

Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Pagamento	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 6609.59	Scadenza: 03-07-2025		Istituto finanziario: BANCA DON RIZZO CRED. COOP.SICILIA OCCIDENTALE SOC COOP. Codice IBAN: IT82Z0894681781000000473842	

Nome dell'allegato	Allegati	Formato	Descrizione
Spese di vitto e alloggio.pdf	Compressione	PDF	Spese di Vitto e Alloggio
Attestazione chilometrica ACI.pdf		PDF	Attestazione distanza chilometrica
copia pdf Fattura 6PA del 03.07.2025.pdf		PDF	Copia fattura pdf

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT05006900962 Progressivo di invio: vcdzqfhrab Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 33354/2025 del 02/07/2025

MITTENTE	DESTINATARIO
PROFESSIONISTI FISCALI TRIBUTARI ASSOCIATI Partita IVA: IT02897230831 Codice fiscale: 02897230831 Regime fiscale: RF01 (ordinario) Via XXIV Maggio 86 98122 MESSINA (ME) IT	COMUNE DI MODICA Partita IVA: IT00175500883 Codice Fiscale: 00175500883 PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 97015 MODICA (RG) IT

Numero: 17	Data: 01-07-2025	Valuta: EUR	Importo: 4785.62	
Tipologia: Causale: TD06 (parcella)	Tipologia ritenuta: RT02 (ritenuta persone giuridiche)	Importo ritenuta: 754.35	Aliquota ritenuta (%): 20.00	Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)
Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)	Aliquota contributo cassa (%): 4.00	Importo contributo cassa: 150.87	Imponibile previdenziale: 3771.77	Aliquota IVA applicata: 22.00

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)	Quantità	Prezzo unitario	Sco (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
10	Compenso per attivitÃ di revisore Comune di Modica 01.04.2025-30.06.2025 - prestazione resa da Annamaria Paparone socia dello Studio Professionisti fiscali tributari associati quale componente del Collegio dei Revisori giusta delibera di consiglio comunale n. 1 del 04.01.2023		1.00000000	3771.77000000		3771.77000000	22.00	

Aliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22.00		3922.64	862.98			1 (esigibilità immediata)
TOTALE						4785.62

Cond./Mod. di pagamento		Decorrenza/termini	Pagamento	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02)	Scadenza: 01-08-2025			Beneficiario del pagamento: PAPARONE ANNAMARIA	
Bonifico (MP05)	Data riferimento termini pagamento: 01-07-2025			Istituto finanziario: MONTE DEI PASCHI DI SIENA	
Importo: 4031.27	Giorni termini pagamento: 31			Codice IBAN: IT02G0103082490000063140730	

Nome dell'allegato	Allegati	Compressione	Formato	Descrizione
STAMPA_DOC_LYGFKTSRZS000000197.PDF			PDF	FA 17 COMUNE DI MODICA

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT03336420967 Progressivo di invio: 0046859316 Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 33400/2025 del 03/07/2025

MITTENTE

DESTINATARIO

CALLEA FRANCESCO

Partita IVA: IT02773400847

Codice fiscale: CLLFNC80E16A089R

Regime fiscale: RF19 (Regime forfettario)

VIA ROMA 55

92014 PORTO EMPEDOCLE (AG)

IT

Recapiti E-mail: studiofrancescocallea@gmail.com

COMUNE DI MODICA

Partita IVA: IT00175500883

Codice Fiscale: 00175500883

PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17

97015 MODICA (RG)

IT

Numero:

35/E

Data:

02-07-2025

Valuta:

EUR

Importo:

4226.03

Tipologia: Causale:

TD06

(parcella)

Bollo virtuale: SI

Importo bollo: 2.00

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)

Aliquota contributo cassa (%): 4.00

Importo contributo cassa: 150.87

Imponibile previdenziale: 3771.78

Aliquota IVA applicata: 0.00

Tipologia di non imponibilità del contributo: N2.2 (Non soggette - altri casi)

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)	Quantità	Prezzo unitario	Sco (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
1	Compenso componente Collegio dei Revisori dei Conti, giusta deliberazione di C.C. n.1 del 04.01.2023 - Competenze dal 01.04.2025 al 30.06.2025		1.00000000	3771.78000000		3771.78000000	0.00	N2.2 (Non soggette - altri casi)
2	Marca da bollo			2.00000000		2.00000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)
3	Rimborso spese indennità chilometrica 1/5 costo benzina super (0,39 cent/euro) da Siculiana a Modica Km 322 Andata e Ritorno - 08/09 maggio			125.58000000		125.58000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)
4	Rimborso spese vitto e alloggio (allegata nota spese)			175.80000000		175.80000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)

Aliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
0.00		3922.65	0.00	N2.2 (Non soggette - altri casi)	Cessioni e prestazioni contribuenti minimi/forfetari	
0.00	301.38	303.38	0.00	N1 (escluse ex art. 15)	Esclusi dalla base imponibile Art 15	
TOTALE						4226.03

Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Pagamento	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02)				
Bonifico (MP05)	Scadenza: 02-07-2025	Istituto finanziario: UNICREDIT SPA AGENZIA DI SICULIANA		
Importo: 4226.03		Codice IBAN: IT8700200883180000300342043		

Nome dell'allegato	Allegati	Compressione	Formato	Descrizione
NOTA SPESE 2tr.2025.pdf			pdf	

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
1046	08/07/2025	16.812,84	110/99	2025
Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	
01	01	01	103	

Modica, 09 LUG. 2025

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 09 LUG. 2025

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, _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 10 LUG. 2025 al 25 LUG. 2025, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della pubblicazione