

Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO

n. 2207 del 280TT. 2025

OGGETTO: impegno di spesa compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 01/07/2025 – 30/09/2025.

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	
10/PA	03/10/2025	8.122,96	emessa dal Dott. Francesco Faraci
30	03/10/2025	5.686,73	emessa da Prof. Fiscali Tributari Associati per conto della propria associata Dott.ssa Annamaria Paparone
54/E	06/10/2025	4.352,41	emessa dal Dott. Francesco Callea
		18.162,10	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 01/07/2025 – 30/09/2025;

Dare atto che la somma di € 18.162,10, 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 € 18.162,10 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 01/07/2025 30/09/2025, così ripartita:
 - Presidente, Dott. Francesco Faraci, € 8.122,96 giusta fattura n. 10/PA del 03/10/2025;
 - Componente, Dott.ssa Annamaria Paparone, € 5.686,73 giusta fattura n. 30 del 03/10/2025;
 - Componente, Dott. Francesco Callea, € 4.352,41 giusta fattura n. 54/E del 06/10/2025;
- 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 RESPONSABINE DELLA SEZIONE V Rag. Angelo Barone

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Maria Di Martino
Malla NUO

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT12281740154 Progressivo di invio: 2DE90I Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 50010/2025 del 06/10/2025

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 II Settore

Codice Fiscale: 00175500883

Piazza P. di Napoli, 17 97015 Modica (RG)

lт

	Numero: 10/PA	Data: 03-10-2025	Valuta : EUR	Importo: 8122.96					
Tipologia:	Causale:								
TD06 (parcella)	Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)	Importo ritenuta: 1236.26	Aliquota ritenuta (%): 20.00	Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)	1				
	Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)	Aliquota contributo cassa (%): 4.00	Importo contributo cassa: 256.08	Imponibile previdenziale: 6402.08	Aliquota IVA applicata: 22.00				

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)	Quantità	Prezzo unitario		Totale	lva (%)	Natura
Codice articolo	Compenso per l'attivita di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, cosi come determinato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 04.01.2023. Periodo: dal 01.07.2025 al 30.09.2025 (TERZO TRIMESTRE 2025)		1.00	5657.68	/	5657.68	22.00	
Codice articolo	Rimborso delle spese di viaggio per le trasferte, con utilizzo di mezzo proprio, del 14/15 luglio e del 18/19 settembre, con indennita chilometrica pari ad un quinto del costo di un litro di carburante per ogni chilometro (euro 0,34 a chilometro). Distanza chilometrica Alcamo-Modica, calcolata sul portale ACI con itinerario piu veloce, Km. 385 andata + 385 ritorno. Tot. missioni 2 x 770 = 1.540 km		1540.00	0.34		523.60	22.00	
Codice articolo	Rimborso delle spese sostenute per vitto e alloggio, relative alle trasferte del terzo 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	220.80		220.80	22.00	

•	Aliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA	
	22.00		6658.16	1464.80			1 (esigibilità immediata)	
						TOTALE		8122.96

		Pagamento	
Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 6886.70	Scadenza: 03-10-2025	Istituto finanziario: BANCA DON RIZZO CRED. COOP.SICILIA OCCIDENTALE SOC COOP. Codice IBAN:	

	Allegat	i		
Nome dell'allegato	Compressione	Formato	Descrizione	
Spese di vitto e alloggio.pdf		PDF	Spese di vitto e alloggio - documentazione	
Attestazione chilometrica ACI.pdf		PDF	Attestazione distanza chilometrica	
copia pdf Parcella 10-PA del 03.10.2025.pdf		PDF	copia pdf Parcella 10-PA del 03.10.2025	

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT05006900962 Progressivo di invio: Izpqxszwvv Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 50009/2025 del 06/10/2025

MITTENTE

DESTINATARIO

PROFESSIONISTI FISCALI TRIBUTARI ASSOCIATI

Nome dell'allegato

RIMBORSO SPESE SETTEMBRE.PDF

TABELLA RIMBORSOCHILOMETRICO 3 TRIM 2025.PDF

STAMPA_DOC_LYGFKTSRZS0000000233.PDF

RIMBORSO SPESE LUGLIO.PDF

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

	Nume 30			Data: 03-10-2025	Valu					5	Importo: 686.73			
Tipologia:	Causa	le:							111111111111					
	Tipolo	gia ritenuta: RT0:	2 (ritenuta per	sone giuridiche)	Importo ritenuta: 850.59	Aliq 20.0	uota ritenuta 10		Causale di pa come da mod			odifica		
		gia cassa previde enza Dottori Con		(Cassa	Aliquota contribut cassa (%): 4.00		orto contribu sa: 179.28	uto	Imponibile pre	videnzial	e: 4481.		liquota IV pplicata:	
	dice - V)			Descrizione		Per	iodo di rife (Da - A)		Quantità	Prezzo unitario		Totale	Iva (%)	Natura
10		01.07.2025-30 socia dello Stu	.09.2025 - pre dio Profession el Collegio de	estazione resa da nisti fiscali tributar Revisori giusta d	e Comune di Modi Annamaria Papar ri associati quale delibera di consiglio	one			1.00000000	3771.77	00000d	6771.770000	00 22.00	
40		rimborso spese pedaggi	e forfettarie in	dennitÃ	60; chilometriche e	• :			1.00000000	481.200	00000	481.200000	00 22.00	
50		- addebitate ar	aliticamente,	documentate ed	ogio trasferte 3 trim allegate (non costi dell'art. 54,comma	tuenti			1.00000000	229.000	00000	229.000000	00 22.00	
Aliquot		Arrotondam Spese acce		Totale imp	onibile	Totale im	posta	Natu	ra Norm	nativa		Esigibili	tà IVA	
2:	2.00				4661.25		1025.48				1 (esigib	oilità immedia	ita)	
					aran aran ilay				TOTALE					5686.73
01						agamento								
	o comp (P05)	li pagamento leto (TP02)			za/termini mento: 03-10-2025	5	Istituto fina	o del pa inziario:	Beneficiario/la gamento: PA MONTE DEI	PARONE PASCHI	ANNA	MARIA	^	Altri dati

Allegati

Compressione

Formato

PDF

PDF

PDF

PDF

Descrizione

FA 30 COMUNE DI MODICA

FATTURA ELETTRONICA

Normativa

Esigibilità IVA

Identificativo del trasmittente: IT03336420967 Progressivo di invio: 0050154848 Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: OV2KFH - Protocollo n. 50325/2025 del 07/10/2025

MITTENTE

DESTINATARIO

CALLEA FRANCESCO

Partita IVA: IT02773400847

Codice fiscale: CLLFNC80E16A089R Regime fiscale: RF19 (Regime forfettario)

VIA ROMA 55

92014 PORTO EMPEDOCLE (AG)

Recapiti E-mail: studiofrancescocallea@gmail.com

Aliquota Arrotondamento e Totale imponibile Totale imposta

IVA (%) Spese accessorie

COMUNE DI MODICA

Partita IVA: IT00175500883 Codice Fiscale: 00175500883 PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17 97015 MODICA (RG)

IT

	Numero: 54/E	Data: 06-10-2025	Valuta : EUR	Importo: 4352.41		
Tipologia:	Causale:					
(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 Sco unitario (%/€)	Totale	lva (%)	Natura
	Compenso componente Collegio dei Revisori dei Conti, giusta deliberazione di C.C. n.1 del 04.01.2023 - Competenze dal 01.07.2025 al 30.09.2025		1.00000000	3771.78000000	3771.780000000		N2.2 (Non soggette - altri casi)
	Marca da bollo			2.00000000	2,00000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)
	Rimborso spese indennitĂ chilometrica 1/5 costo benzina super (0,39 cent/euro) da Siculiana a Modica Km 322 Andata e Ritorno - 08/09 maggio			218.96000000	218.96000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)
	Rimborso spese vitto e alloggio (allegata nota spese)			208.80000000	208.80000000	0.00	N1 (escluse ex art. 15)

0.00	3922.65	0.00 N2.2 (N	lon soggette - altri casi)	Cessioni e prestazioni contribuenti minimi/forfetari	
0.00 427.76	429.76	0.00 N1 (esc	cluse ex art. 15)	Esclusi dalla base imponibile Art 15	
				TOTALE	4352.41
			Pagamento		
Cond./Mod. di pagame	nto Decorre	nza/termini		Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 4352.41	Scadenza: 06-	10-2025	tituto finanziario: UNICRI odice IBAN:	EDIT SPA AGENZIA DI SICULIANA	

Natura

Importo: 4352.41	manial desired		
	Allegati		
Nome dell'allegato	Compressione	Formato	Descrizione
NOTA SPESE 3tr.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
1487	08/10/2025	18.162,10	110/99	2025
Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	
01	01	01	103	

Modica, 2 7 OTT. 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 27 011. 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.

N # 1	•		
Mod	ıca.		

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE					
La presente determinazione è pubblicata all'Albo Preto dal					
Modica,					
	Il Responsabile della pubblicazione				