



**DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE
SETTORE FINANZIARIO**

n. 2218 del 30 OTT. 2025

Città di Modica

OGGETTO: liquidazione 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 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 Tributarî 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	totale fatture

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 01/07/2025 – 30/09/2025;

Dare atto che la predetta somma complessiva di € 18.162,10, iva al 22% compresa, risulta impegnata al Cap. 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 liquidare** la somma complessiva di € 18.162,10 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 01/07/2025 – 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;

Di prelevare la suddetta somma dal Cap. 110/99 dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato di cui all'art. 261 del TUEL per l'annualità 2025;

2. **Di emettere** i mandati di pagamento a favore di:

- Dott. Francesco Faraci, per un importo di € 8.122,96 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 10/PA del 03/10/2025, mediante accredito su conto corrente bancario;
- Dott.ssa Annamaria Paparone, per un importo di € 5.686,73 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 30 del 03/10/2025, mediante accredito su conto corrente bancario;
- Dott. Francesco Callea, per un importo di € 4.352,41 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 54/E del 06/10/2025, mediante accredito su conto corrente bancario;

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 demandare** agli uffici del Settore Finanziario l'adozione di tutti gli atti esecutivi del presente provvedimento;

5. **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;

6. **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

DECLASSIFICATION

ALL INFORMATION CONTAINED HEREIN IS UNCLASSIFIED
DATE 05/01/01 BY 60322 UCBAW/STP

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

100-100000

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, 30 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 30 OTT. 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, 30 OTT. 2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 30 OTT. 2025 al 14 NOV. 2025, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della pubblicazione