



COMUNE DI CERDA

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

C.F. 00621360825

Fax 091- 8999778

Settore II – Servizio Economico-Finanziario

DETERMINAZIONE

N. 504 Reg. Gen.

N. 34 Reg. Settore

Oggetto: Liquidazione compenso e rimborso spese al Collegio dei Revisori dei Conti. Periodo dal 01/04/2023 al 17/07/2023.

L'anno duemilaventitre il giorno Cinque del mese di Settembre, nella Casa Comunale;

IL RESPONSABILE DEL 2° SETTORE (nominato con determinazione del Sindaco n. 675 del 21/12/2018)

Esaminata l'allegata proposta, che qui si intende integralmente riportata, predisposta dal Responsabile del Procedimento dalla quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

Ritenuto per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

Richiamato il T.U delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.lgs n.267/2000;

Visto il vigente regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Vista la l.r. n.23 del 07.09.1998 la quale ha recepito nell'ordinamento Regione Siciliana le norme di cui alla legge 127/97 e successive modificazioni, relative alla competenza, della dirigenza locale dell'attività gestionale nella pubblica amministrazione;

Vista la L.R. n.17 del 11/08/2016;

DETERMINA

Per le motivazioni di cui sopra:

Di liquidare la complessiva somma di €12.376,66 comprensiva di ritenuta di acconto di €1.436,37 così come segue:

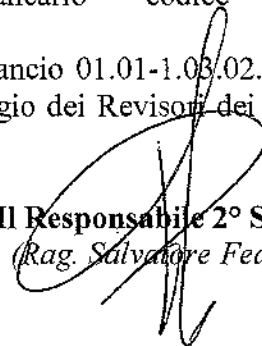
- al Dott. Martorana Rocco Elio nella qualità di Presidente del Collegio dei Revisori, la somma di €.6021,24 a saldo della fattura n.64 del 26/07/2023 quale compenso, comprensivo di ritenuta di acconto di €.901,05; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT76U0707883300002000040301;

- al Dott. Campagna Fabio nella qualità di componente del Collegio dei Revisori, la somma di €.3.396,08 a saldo della fattura n.104 del 10/07/2023 quale compenso, comprensivo di ritenuta di acconto di €.535,32; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT19T0200804692000300509083;

- al Dott. Di Gangi Mario nella qualità di componente del Collegio dei Revisori, la somma complessiva di €.2.959,34 a saldo delle fatture n.FPA 3/23 del 08/08/2023, quale compenso; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT61N0306234210000002358086;

Di imputare la superiore somma di €.12.376,66 al codice di bilancio 01.01-1.03.02.01.008 (Cap. 303) "compensi e rimborso spese ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti" del Bilancio 2023/2025 in corso di formazione.

Il Responsabile 2° Settore
(Rag. Salvatore Federico)



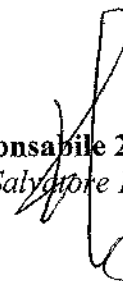
Per la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

SETTORE ECONOMICO – FINANZIARIO

Impegno n. 366-01-366-02-366-03/2023

Cerda li 12 SET 2023

Il Responsabile 2° Settore
(Rag. Salvatore Federico)





COMUNE DI CERDA

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

C.F. 00621360825

Fax 091- 8999778

Settore II – Servizio Economico-Finanziario

Oggetto: Proposta di liquidazione compenso e rimborso spese al Collegio dei Revisori dei Conti.
Periodo dal 01/04/2023 al 17/07/2023.

Premesso:

che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 17/06/2020 è stato nominato ai sensi dell'art.6 della L.R. n.17 del 11/08/2016 il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del:

- Dott. Martorana Rocco Elio con funzioni di Presidente del Collegio;
- Dott. Campagna Fabio con funzione di componente;
- Dott. Di Gangi Mario con funzione di componente;

che con la stessa delibera veniva determinato, ai sensi del D.M. del 21/12/2018, per i comuni inclusi nella fascia da 5.000 a 9.999 abitanti, il limite massimo del compenso annuo lordo, oltre gli oneri per legge, spettante ai componenti del Collegio, così stabilito: presidente €.12.992,00 – componente €.8.932,00;

che oltre al compenso anzidetto, con la su menzionata deliberazione veniva riconosciuto ai Revisori, residenti fuori da questo Comune, il rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute, calcolate secondo le tariffe della tabella A.C.I. e che l'eventuale rimborso spese per vitto e alloggio venga rimborsato così' come stabilito dall'art. 3 del D.M. 21/12/2018;

Vista la fattura n.64 del 26/07/2023 periodo dal 01/04/2023 al 17/07/2023, per un importo complessivo di €.6.021,24 comprensivo di IVA, rimborso spese e di €.901,05 relativi alla ritenuta di acconto, presentata dal Dott. Martorana Rocco Elio;

Vista la fattura 104 del 10/07/2023 periodo dal 01/04/2023 al 17/07/2023, per un importo complessivo di €.3.396,08 comprensivo di IVA, rimborso spese e di €.535,32 relativi alla ritenuta di acconto, presentata dal Dott. Campagna Fabio;

Vista la fattura n.FPA 3/23 del 08/08/2023 periodo dal 01/04/2023 al 17/07/2023, per un importo complessivo di €.2.959,34 comprensivo di rimborso spese, presentata dal Dott. Di Gangi Mario, in regime forfettario;

Viste le certificazioni di regolarità contributiva rilasciate dalla cassa nazionale di previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti, dove si evince la regolarità contributiva;

Dato atto che il corrispettivo richiesto è conforme al compenso spettante ai Revisori dei Conti per la fascia demografica di appartenenza di questo Comune;

Ritenuto, quindi di dover procedere a liquidare e pagare le fatture di cui sopra in quanto regolari e corrispondenti alle prestazioni effettivamente rese;

Richiamato il T.U.EE.LL. approvato con D.Lgs n. 267/2000;

Visto il vigente regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Vista la l.r. n.23 del 07.09.1998 la quale ha recepito nell'ordinamento Regione Siciliana le norme di cui alla legge 127/97 e successive modificazioni, relative alla competenza, della dirigenza locale dell'attività gestionale nella pubblica amministrazione;

Vista la L.R. n.17 del 11/08/2016;

Per quanto sopra

SI PROPONE

Per le motivazioni di cui in premessa che qui s'intendono integralmente riportate:

Di liquidare la complessiva somma di €.12.376,66 comprensiva di ritenuta di acconto di €.1.436,37 così come segue:

- al Dott. Martorana Rocco Elio nella qualità di Presidente del Collegio dei Revisori, la somma di €.6021,24 a saldo della fattura n.64 del 26/07/2023 quale compenso, comprensivo di ritenuta di acconto di €.901,05; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT76U0707883300002000040301;

- al Dott. Campagna Fabio nella qualità di componente del Collegio dei Revisori, la somma di €.3.396,08 a saldo della fattura n.104 del 10/07/2023 quale compenso, comprensivo di ritenuta di acconto di €.535,32; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT19T0200804692000300509083;

- al Dott. Di Gangi Mario nella qualità di componente del Collegio dei Revisori, la somma complessiva di €.2.959,34 a saldo delle fatture n.FPA 3/23 del 08/08/2023, quale compenso; effettuare il pagamento a mezzo bonifico bancario codice iban: IT61N0306234210000002358086;

Di imputare la superiore somma di €.12.376,66 al codice di bilancio 01.01-1.03.02.01.008 (Cap. 303) "compensi e rimborso spese ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti" del Bilancio 2023/2025 in corso di formazione.

Cerda li _____

Il Responsabile del Procedimento
Rag. Salvatore Lazzara

FATTURA ELETTRONICA

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT06628860964**
Progressivo di invio: **3z1292**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **RUDCMR**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01281940856**
Codice fiscale: **MRTRCL60D08B302G**
Nome: **ROCCO ELIO**
Cognome: **MARTORANA**
Regime fiscale: **RF17** (IVA per cassa - art. 32-bis, D.L. 83/2012)

Dati della sede

Indirizzo: **VIA TORINO 113**
Numero civico: **0**
CAP: **93011**
Comune: **BUTERA**
Provincia: **CL**
Nazione: **IT**

Recapiti

E-mail: **ELIO.MARTORANA@ALICE.IT**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **00621360825**
Denominazione: **Comune di Cerda**

Dati della sede

Indirizzo: **Piazza La Mantia, 3**
CAP: **90010**
Comune: **Cerda**
Provincia: **PA**
Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT06628860964**
Codice Fiscale: **06628860964**
Denominazione: **PA DIGITALE S.P.A.**

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-07-26** (26 Luglio 2023)
Numero documento: **64**
Importo totale documento: **6021.24**
Arrotondamento su Importo totale documento: **0.00**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
Importo ritenuta: **901.05**
Aliquota ritenuta (%): **20.00**
Causale di pagamento: **A** (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: **TC01** (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Avvocati e Procuratori legali)
Aliquota contributo cassa (%): **4.00**
Importo contributo cassa: **180.21**
Imponibile previdenziale: **4505.23**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **COMPENSO QUALE PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI FINE MANDATO GIORNI 108**
Valore unitario: **3844.15000000**
Valore totale: **3844.15000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **SPESE DOCUMENTATE COME DA ALLEGATI**
Valore unitario: **305.00000000**
Valore totale: **305.00000000**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N1** (esclusa ex art.15)

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **INDENNITA' CHILOMETRICA COME DA ALLEGATI**
Valore unitario: **661.08000000**
Valore totale: **661.08000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Spese accessorie: **0.00**
Arrotondamento: **0.00000000**
Totale imponibile/importo: **4685.44**
Totale imposta: **1030.80**
Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N1** (escluse ex art.15)
Spese accessorie: **0.00**
Arrotondamento: **0.00000000**
Totale imponibile/importo: **305.00**
Totale imposta: **0.00**

Riferimento normativo: **SPESE ESCLUSE EX ART. 15**

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)

Importo: **5120.19**

Codice IBAN: **IT76U0707883300002000040301**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **DOCUMENTO DI RICONOSCIMENTO**

Nome dell'allegato: **FT_Cerda__fine_mandato_23_.pdf**

Nome dell'allegato: **DURC.pdf**

Nome dell'allegato: **Prezzi_Benzina_del_12.04.2023.pdf**

Nome dell'allegato: **Prezzi_Benzina_24.04_4.5_8.5_.pdf**

Nome dell'allegato: **Prezzi_Benzina_24.05.pdf**

Nome dell'allegato: **Prezzi_Benzina_28.06.pdf**

Nome dell'allegato: **SPESE_DEL_12-04-2023.pdf**

Nome dell'allegato: **BONIFICO_SPESA_DEL_24.04.2023.pdf**

Nome dell'allegato: **SPESA_DEL_08.05.2023.pdf**

Nome dell'allegato: **SPESA_DEL_24.05.2023.pdf**

Nome dell'allegato: **SPESA_DEL_13.07.2023.pdf**

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT01641790702**
Progressivo di invio: **0000216o5y**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **RUDCMR**
Telefono del trasmittente: **0874-60561**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT05875510827**
Codice fiscale: **CMPFBA80A01G273S**
Nome: **FABIO**
Cognome: **CAMPAGNA**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **Viale Croce Rossa, 81**
CAP: **90146**
Comune: **Palermo**
Provincia: **PA**
Nazione: **IT**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **00621360825**
Denominazione: **Comune di Cerda**

Dati della sede

Indirizzo: **Piazza La Mantia, 3**
CAP: **90010**
Comune: **Cerda**
Provincia: **PA**
Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01641790702**
Codice Fiscale: **01641790702**
Denominazione: **TEAMSYSTEM SERVICE 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: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-07-10** (10 Luglio 2023)
Numero documento: **104**
Importo totale documento: **3396.08**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
Importo ritenuta: **535.32**
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: **107.06**
Imponibile previdenziale: **2676.61**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **compenso componente del collegio dei revisori periodo II trim. 2023**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **2251.35**
Valore totale: **2251.35**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **compenso componente del collegio dei revisori periodo dal 01.07.23 al 17.07.23**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **425.26**
Valore totale: **425.26**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **2783.67**
Totale imposta: **612.41**
Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-07-10** (10 Luglio 2023)
Importo: **2860.76**

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT01879020517**
Progressivo di invio: **3**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **RUDCMR**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02805720816**
Codice fiscale: **DGNMRA70M29C286L**
Nome: **MARIO**
Cognome: **DI GANGI**
Regime fiscale: **RF19** (Regime forfettario)

Dati della sede

Indirizzo: **Piazza Favoroso**
Numero civico: **5**
CAP: **91021**
Comune: **Campobello di Mazara**
Provincia: **TP**
Nazione: **IT**

Recapiti

Telefono: **3332129103**
E-mail: **mario.digangi@hotmail.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **00621360825**
Denominazione: **Comune di Cerda - Uff_Ragioneria**

Dati della sede

Indirizzo: **Piazza La Mantia, 3**
CAP: **90010**
Comune: **Cerda**
Provincia: **PA**
Nazione: **IT**

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

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)

Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2023-08-08** (08 Agosto 2023)
Numero documento: **FPA 3/23**
Importo totale documento: **2959.34**

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: **111.13**
Imponibile previdenziale: **2778.22**
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: **Vostro dare per competenze quale Componente del Collegio dei Revisori dei Conti giusta delibera di C.C. n. 17 del 17.06.2020; periodo 01.04.2023 - 17.07.2023**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **2642.89**
Valore totale: **2642.89**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **Indennità chilometrica**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **135.32**
Valore totale: **135.32**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: **Rimborso Spese**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **70.00**
Valore totale: **70.00**
IVA (%): **0.00**
Natura operazione: **N2.2** (non soggette - altri casi)

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **0.00**
Natura operazioni: **N2.2** (non soggette - altri casi)
Totale imponibile/importo: **2959.34**
Totale imposta: **0.00**
Riferimento normativo: **Non soggette - altri casi**

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Data scadenza pagamento: **2023-08-08** (08 Agosto 2023)
Importo: **2959.34**
Istituto finanziario: **MEDIOLANUM BANCA**
Codice IBAN: **IT61N0306234210000002358086**

Dati relativi agli allegati

Nome dell'allegato: **dichiarazione di regolarità contributiva.pdf**

Nome dell'allegato: **Prezzi Benzina 24.05.pdf**

Nome dell'allegato: **spese 70.pdf**

Versione prodotta con foglio di stile Sol www.faturapa.gov.it

