



COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO
PROVINCIA DI MESSINA

DETERMINAZIONE AREA ECONOMICO FINANZIARIA N. 109 DEL 12-03-2024

OGGETTO: Liquidazione compenso al revisore dei conti dal 03.03.2023 al 02.03.2024 e rimborso spese attività dal 03.09.2023 al 02.03.2024.

Premesso che con delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 18.02.2022 veniva nominato Revisore unico dei Conti del Comune di Sant'Alessio Siculo per il triennio 2022/2024 il Dott. Rocco Ferraro;

Richiamata la deliberazione n. 133 del 31.10.2023 e la deliberazione n. 49 del 07.12.2023, entrambe esecutive ai sensi di legge, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato, rispettivamente, il Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S) e «il Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025;

Preso atto che con Deliberazione Consiliare n. 2 del 18.02.2022 si è provveduto alla nomina del Revisore Unico dei Conti del Comune di Sant'Alessio Siculo per il triennio 2022/2024, Dott. Rocco Ferraro, e che con la stessa deliberazione è stata stabilita attribuzione del compenso oltre il rimborso delle sole spese di viaggio entro il limite massimo del 50% del compenso netto;

Visto il decreto del Sindaco n. 24 in data 14.08.2023 con il quale è stata attribuita alla sottoscritta la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria;

Vista la parcella emessa dal Dott. Rocco Ferraro, n. 02-24 P.A. del 08.03.2024, acquisita al prot. dell'Ente il 11.03.2024, n. 3295 relativa al compenso per attività di revisore svolta dal 3 marzo 2023 al 2 marzo 2024 per complessivi euro 5.792,07;

Vista la parcella n. 01-24 P.A. del 08.03.2024, acquisita al protocollo dell'Ente il 11.03.2024, n. 3297, relativa al rimborso spese per attività di revisore dei conti dal 3 settembre 2023 al 2 marzo 2024 per complessivi euro 1.435,53;

Ritenuto di provvedere a liquidare il compenso per attività di revisore dei conti ed il rimborso spese quantificate dal Dott. Ferraro in complessivi euro 7.227,60;

Dato atto che da parte della scrivente, Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modificazioni e integrazioni;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

1) di liquidare la fattura n. 02-24 P.A. del 08.03.2024 pari ad euro 5.792,07 (€ 4.879,07 imponibile ed € 913,00 ritenute) per compenso attività di revisore dei conti dal 3 marzo 2023 al 2 marzo 2024;

2) di liquidare la fattura n. 01-24 P.A. del 08.03.2024 pari ad euro 1.435,53 (€ 1.209,25 imponibile ed € 226,28 ritenute);

3) di dare atto che la suindicata somma di euro 6.088,32 verrà accreditata sul conto corrente bancario dedicato ai sensi dell'art. 3 della L. n. 136/2010;

4) di provvedere alla pubblicazione della presente all'albo pretorio online e sul sito Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

Il responsabile dell'Area economico-finanziaria



PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del servizio interessato

Visto l'art. 53 della L. 142/90, recepito dall'art. 1, lettera h) della L.R. n. 48/1991 e modificato dall'art. 12 L.R. n. 30/2000;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la regolarità tecnica

ESPRIME PARERE Favorevole

Li 12/03/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Carmela Costantino

REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del servizio finanziario

Visto l'art. 53 della L. 142/90, recepito dall'art. 1, lettera h) della L.R. n. 48/1991 e modificato dall'art. 12 L.R. n. 30/2000;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la regolarità contabile

ESPRIME PARERE Favorevole

ATTESTA

La copertura finanziaria della complessiva spesa di euro 1.227,60

sui seguenti codici e numeri

Codice <u>01.01-1.03.02.01.001</u>	Codice _____
Competenza _____	Competenza _____
Residui _____	Residui _____
Intervento <u>IMP. 352</u>	Intervento _____

Li 12/03/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Carmela Costantino



FERRARO ROCCO
VIA ALFIERI 22

95048 Scordia (CT)

P.Iva 04611650872

Codice 2414

C.F.
FRRRCC66E28I548B

Spett.le
RAGIONERIA

Via CONSOLARE VALERIA,334

98030 Sant'Alessio Siculo (ME)

P.Iva

C.F. 00347890832

parcella 02 -24 P.A. del 08-03-2024 Protocollo 3295 del 11-03-24 Pag. 1 di 1
Codice Univoco S3ZK5Y Id. SDI 11653460363
COMPENSO ATTIVITA REVISORE DEI CONTI PRESSO IL COMUNE DI SANT'ALESSIO GIUSTA DELIBERA N° 2 DEL 18/2/22 DAL 03/03/2023
AL 02/03/2024

Articolo	Descrizione	UM	Quantita'	Prezzo unitario	Sconto	Importo	Aliq. Iva
	Importo contributo cassa TC02					182,60	22
	COMPENSO REVISORE DEI CONTI			4.565,000000		4.565,00	22

Arrotondamento Bollo Ritenuta 913,00 Imponibile merce 4.747,60

C. Descrizione		%	Imponibile	Iva	Es.	Riepilogo Iva	
		22	4.747,60	1.044,47	D	Imponibile	4.747,60
						Imposta	1.044,47
						Totale	5.792,07
						Ritenuta	-913,00
						Netto a pagare	4.879,07

Modalità pagamento
Bonifico

Scadenza

Banca
UNICREDIT SPA AGEN SCORDIA

IBAN
IT56T0200884270000104069683

FERRARO ROCCO
VIA ALFIERI 22

95048 Scordia (CT)

P.Iva 04611650872

Codice 2414

C.F.
FRRRCC66E281548B

Spett.le
RAGIONERIA

Via CONSOLARE VALERIA,334

98030 Sant'Alessio Siculo (ME)

P.Iva

C.F. 00347890832

parcella 01 -24 P.A. del 08-03-2024

Codice Univoco S3ZK5Y Id. SDI 11653460230

Protocollo 3297 del 11-03-24

Pag. 1 di 1

RIMBORSO SPESE ATTIVITA REVISORE DEI CONTI DAL 03/09/2023 AL 02/03/2024 TOTALE 15 ACCESSI

Articolo	Descrizione	UM	Quantita'	Prezzo unitario	Sconto	Importo	Aliq. Iva
	Importo contribuito cassa TC02						
	ACCESSI 2013		12,000	75,400000		45,26	22
	ACCESSI 2014			75,400000		904,80	22
	ACCESSI 2014		2,000	75,600000		75,40	22
						151,20	22

Arrotondamento Bollo Ritenuta 226,28 Imponibile merce 1.176,66

C. Descrizione	Riepilogo Iva		Iva	Es.
	%	Imponibile		
	22	1.176,66	258,87	D

Imponibile	1.176,66
Imposta	258,87
Totale	1.435,53
Ritenuta	-226,28
Netto a pagare	1.209,25

Modalità pagamento
Bonifico

Scadenza

Banca

UNICREDIT SPA AGEN SCORDIA

IBAN

IT56T0200884270000104069683