

# Città di Modica

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE II

Programmazione Economico - Finanziaria

n. 2687 del 8 OTT. 2019

OGGETTO: Liquidazione compensi professionali e rimborso spese di viaggio e di soggiorno Collegio dei Revisori dei Conti periodo 3° trimestre 2019.

### IL RESPONSABILE DEL SETTORE

**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. 84 del 19/09/2016 con la quale viene nominato, per il triennio 2016 - 2019, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Giallongo Angelo, Presidente, del Dott. Immormino Fabrizio, Componente, e del Dott. Adamo Giovanni, Componente;

**Vista** la nota dei Dott. Adamo Giovanni, protocollo n. 49745 del 03/10/2016, di rinuncia all'incarico di Revisore dei Conti;

**Vista** la determinazione del Segretario Comunale -- Responsabile del Settore Finanziario n. 2565 del 03/10/2016 con la quale viene surrogato nella carica di componente del Collegio dei Revisori dei Conti il Dott. Polara Carmelo;

**Visto** il verbale del Segretario Comunale, protocollo n. 50482 del 05/10/2016, di insediamento del Collegio dei Revisori dei Conti;

**Vista** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 16/04/2019 con la quale vengono aggiornati, a far data dal 01/01/2019, i compensi del Collegio dei Revisori dei Conti adeguandoli a quanto stabilito dal Decreto Interministeriale del 21/12/2018 (G.U. n. 03 del 04/01/2019), ovvero € 33.998,28, al lordo della Cassa di Previdenza e dell'I.V.A., per il Presidente ed € 22.665,60, al lordo della Cassa di Previdenza e dell'I.V.A., per ciascun Componente;

**Vista** la disponibilità di bilancio;

**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	
1/24	01/10/2019	7.008,18	emessa dal Dott. Giallongo Angelo
134/E	01/10/2019	6.384,82	emessa dal Dott. Immormino Fabrizio
28/FE	01/10/2019	5.752,73	emessa dal Dott. Polara Carmelo

**Ritenuto** di dover procedere alla liquidazione dei compensi professionali e al rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti relativamente al periodo 3° trimestre 2019;

**Dare atto** che nel redigendo bilancio 2019, al Cap.110/00, è iscritta la somma sufficiente a coprire la spesa di € 19.145,73;

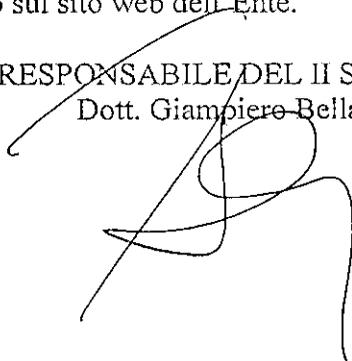
**Tutto** ciò premesso;

Vista la L.R. n. 03/2016;  
Vista la L.R. n. 48/1991;  
Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

## ***DETERMINA***

1. **Liquidare** la somma di € 19.145,73 ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 3° trimestre 2019 a titolo sia di compensi professionali che di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, così ripartita:
  - Presidente, Dott. Giallongo Angelo, € 7.008,18 giusta fattura n. 1/24 del 01/10/2019;
  - Componente, Dott. Immormino Fabrizio, € 6.384,82 giusta fattura n. 134/E del 01/10/2019;
  - Componente, Dott. Polara Carmelo, € 5.752,73 giusta fattura n. 28/FE del 01/10/2019;
2. **Di prelevare** la suddetta somma dal Cap. 110/00 del redigendo bilancio comunale 2019;
3. **Di emettere** i mandati di pagamento a favore di:
  - Dott. Giallongo Angelo, per un importo di € 7.008,18 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio, giusta fattura n. 1/24 del 01/10/2019, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Giallongo Angelo, codice iban IT 12 U 03069 84520 100000002199;
  - Dott. Immormino Fabrizio, per un importo di € 6.384,82 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno, giusta fattura n. 134/E del 01/10/2019, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Immormino Fabrizio, codice iban IT 05 K 05696 11006 000022978X31;
  - Dott. Polara Carmelo, per un importo di € 5.752,73 a titolo di compenso professionale per l'incarico ricevuto e di rimborso delle spese di viaggio, giusta fattura n. 28/FE del 01/10/2019, con accredito sul conto corrente bancario intestato a Polara Carmelo, codice iban IT 40 N 02008 84500 000300141987.
4. **Di demandare** agli uffici del II Settore l'adozione di tutti gli atti esecutivi del presente provvedimento;
5. **Di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web dell'Ente.

IL RESPONSABILE DEL II SETTORE  
Dott. Giampiero Bella



**FATTURA ELETTRONICA**

Versione FPA12

**Dati relativi alla trasmissione**

Identificativo del trasmittente: SM03473  
Progressivo di invio: 1/24  
Formato Trasmissione: FPA12  
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

**Dati del cedente / prestatore****Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00848840880  
Codice fiscale: GLLNGL65E18I535Z  
Nome: ANGELO  
Cognome: GIALLONGO  
Regime fiscale: RF19 (Regime forfettario)

**Dati della sede**

Indirizzo: VIA FOSSO TANTILLO PQ  
CAP: 97015  
Comune: MODICA  
Provincia: RG  
Nazione: IT

**Recapiti**

Telefono: 0932905797  
E-mail: studfogialongo@libero.it

**Dati del cessionario / committente****Dati anagrafici**

Codice Fiscale: 00175500883  
Denominazione: COMUNE DI MODICA

**Dati della sede**

Indirizzo: PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17  
CAP: 97015  
Comune: MODICA  
Provincia: RG  
Nazione: IT

**Dati del terzo intermediario soggetto emittente****Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: SM03473  
Denominazione: Passepartout S.p.A

**Soggetto emittente la fattura**

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile CdI [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

**Dati generali del documento**

Tipologia documento: TD06 (parcella)  
Valuta Importi: EUR  
Data documento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
Numero documento: 1/24

Importo totale documento: 7008.18  
 Causale: IBAN: IT12U0306984520100000002199

### Bollo

Bollo virtuale: S1  
 Importo bollo: 2.00

### Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC06 (Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti commerciali)  
 Aliquota contributo cassa (%): 4.00  
 Importo contributo cassa: 269.47  
 Aliquota IVA applicata: 0.00  
 Tipologia di non imponibilità del contributo: N2 (non soggette)

### Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

#### Nr. linea: 1

##### Codifica articolo

Tipo: PROPRIETARIO  
 Valore: COMPENSO  
 Descrizione bene/servizio: COMPENSO ATTIVITA' DI REVISORE III TRIM. 2019  
 Quantità: 1.000000  
 Unità di misura: ND  
 Valore unitario: 6698.910000  
 Valore totale: 6698.91  
 IVA (%): 0.00  
 Natura operazione: N2 (non soggetta)

#### Nr. linea: 2

##### Codifica articolo

Tipo: PROPRIETARIO  
 Valore: RIM  
 Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE  
 Quantità: 1.000000  
 Unità di misura: ND  
 Valore unitario: 37.800000  
 Valore totale: 37.80  
 IVA (%): 0.00  
 Natura operazione: N2 (non soggetta)

#### Nr. linea: 3

Tipo cessione/prestazione: AC (spesa accessoria)  
 Descrizione bene/servizio: SPESE BOLLI  
 Valore unitario: 2.000000  
 Valore totale: 2.00  
 IVA (%): 0.00  
 Natura operazione: N4 (esente)

### Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 0.00  
 Natura operazioni: N2 (non soggette)  
 Totale imponibile/importo: 7006.18  
 Totale imposta: 0.00  
 Riferimento normativo: Operazione in franchigia IVA - L.190/2014

Aliquota IVA (%): 0.00  
 Natura operazioni: N4 (esenti)  
 Totale imponibile/importo: 2.00  
 Totale imposta: 0.00  
 Riferimento normativo: Operazione Esente 10) 633/72

### Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

#### Dettaglio pagamento

Modalità: MP05 (bonifico)  
 Data scadenza pagamento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
 Importo: 7008.18

**FATTURA ELETTRONICA**

Versione FPA12

**Dati relativi alla trasmissione**

Identificativo del trasmittente: IT10209790152  
Progressivo di invio: 250  
Formato Trasmissione: FPA12  
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

**Dati del cedente / prestatore****Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT03957950870  
Codice fiscale: MMRFRZ72R23C351W  
Nome: FABRIZIO  
Cognome: IMMORMINO  
Titolo: Dott.  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

**Dati della sede**

Indirizzo: PIAZZA EUROPA  
Numero civico: 1  
CAP: 95127  
Comune: Catania  
Provincia: CT  
Nazione: IT

**Recapiti**

Telefono: 095383396  
E-mail: FABRIZIO.IMMORMINO@VIRGILIO.IT

**Dati del cessionario / committente****Dati anagrafici**

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00175500883  
Denominazione: COMUNE DI MODICA

**Dati della sede**

Indirizzo: PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI  
Numero civico: 17  
CAP: 97015  
Comune: Modica  
Provincia: RG  
Nazione: IT

Versione prodotta con foglio di stile SdI [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

**Dati generali del documento**

Tipologia documento: TD06 (parcella)  
Valuta importi: EUR  
Data documento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
Numero documento: 134/E  
Importo totale documento: 6384.82  
Arrotondamento su Importo totale documento: 0.00

**Ritenuta**

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 998.24  
Aliquota ritenuta (%): 20.00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)

**Cassa previdenziale**

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)  
 Aliquota contributo cassa (%): 4,00  
 Importo contributo cassa: 199,65  
 Imponibile previdenziale: 4991,19  
 Aliquota IVA applicata: 22,00

**Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura****Nr. linea: 1**

Descrizione bene/servizio: COMPENSO COMPONENTE COLLEGIO DEI REVISORI TERZO TRIMESTRE 2019  
 Quantità: 1,00  
 Unità di misura: n.d.  
 Valore unitario: 4465,95  
 Valore totale: 4465,95  
 IVA (%): 22,00  
 Soggetta a ritenuta: SI

**Nr. linea: 2**

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE VIAGGIO  
 Quantità: 1,00  
 Unità di misura: n.d.  
 Valore unitario: 525,24  
 Valore totale: 525,24  
 IVA (%): 22,00  
 Soggetta a ritenuta: SI

**Nr. linea: 3**

Descrizione bene/servizio: RIMBORSO SPESE PASTI  
 Quantità: 1,00  
 Unità di misura: n.d.  
 Valore unitario: 52,00  
 Valore totale: 52,00  
 IVA (%): 0,00  
 Natura operazione: N1 (esclusa ex art.15)

**Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

Aliquota IVA (%): 22,00  
 Totale imponibile/importo: 5190,84  
 Totale imposta: 1141,98  
 Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Aliquota IVA (%): 0,00  
 Natura operazioni: N1 (escluse ex art.15)  
 Totale imponibile/importo: 52,00  
 Totale imposta: 0,00  
 Riferimento normativo: Art. 15 DPR 633/72

**Dati relativi al pagamento**

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

**Dettaglio pagamento**

Modalità: MP05 (bonifico)  
 Data scadenza pagamento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
 Importo: 5386,58  
 Istituto finanziario: BANCA POPOLARE DI SONDRIO  
 Codice IBAN: IT05K0569611006000022978X31

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT08245660017  
Progressivo di invio: 559088  
Formato Trasmissione: FPA12  
Codice Amministrazione destinataria: OV2KFH

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00877910885  
Codice fiscale: PLRCML64C18F258B  
Nome: CARMELO  
Cognome: POLARA  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

### Dati della sede

Indirizzo: VIA SAC. GIANNONE N 2  
CAP: 97016  
Comune: POZZALLO  
Provincia: RG  
Nazione: IT

### Recapiti

Telefono: 0932762927  
Fax: 0932762927  
E-mail: carmelopolara@tiscali.it

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00175500883  
Codice Fiscale: 00175500883  
Denominazione: COMUNE DI MODICA

### Dati della sede

Indirizzo: PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17  
CAP: 97015  
Comune: MODICA  
Provincia: RG  
Nazione: IT

Versione prodotta con foglio di stile SdI [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

Tipologia documento: TD06 (parcella)  
Valuta importi: EUR  
Data documento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)

Numero documento: 28/FE  
Importo totale documento: 5752.73  
Causale: Fattura di vendita

### Ritenuta

Tipologia ritenuta: RT01 (ritenuta persone fisiche)  
Importo ritenuta: 906.80  
Aliquota ritenuta (%): 20.00  
Causale di pagamento: A (decodifica come da modello 770S)

### Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: TC02 (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)  
Aliquota contributo cassa (%): 4.00  
Importo contributo cassa: 181.36  
Imponibile previdenziale: 4533.99  
Aliquota IVA applicata: 22.00

### Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

#### Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **Compenso quale revisore dei conti del Comune di Modica III trimestre 2019**  
Data inizio periodo di riferimento: 2019-01-01 (01 Gennaio 2019)  
Data fine periodo di riferimento: 2019-12-31 (31 Dicembre 2019)  
Valore unitario: 4465.95000000  
Valore totale: 4465.95000000  
IVA (%): 22.00  
Soggetta a ritenuta: SI

#### Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **rimborso spese di viaggio Pozzallo Modica km 36 per n. 6 sedute**  
Data inizio periodo di riferimento: 2019-01-01 (01 Gennaio 2019)  
Data fine periodo di riferimento: 2019-12-31 (31 Dicembre 2019)  
Valore unitario: 68.04000000  
Valore totale: 68.04000000  
IVA (%): 22.00  
Soggetta a ritenuta: SI

### Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00  
Totale imponibile/importo: 4715.35  
Totale imposta: 1037.38  
Esigibilità IVA: 1 (esigibilità immediata)  
Riferimento normativo: 22% - GENERICO

### Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

#### Dettaglio pagamento

Modalità: NIP05 (bonifico)  
Decorrenza termini di pagamento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
Data scadenza pagamento: 2019-10-01 (01 Ottobre 2019)  
Importo: 4845.93  
Istituto finanziario: UNICREDIT SPA  
Codice IBAN: IT40N0200884500000300141987  
Codice ABI: 02008  
Codice CAB: 84500

RIMBORSI

ABUJONI TOSCANI

Presenze Modica III trimestre 2019 REVISORI												
DATA	DESCRIZIONE	GIALL.	POLARA	IMMOR.	costo litro ministero dello sviluppo economico prezzo per 1000 litri	1/5 benzina	GIALLONGO SCICLI - MODICA A/R	POLARA POZZALLO - MODICA A/R	IMMORMINO VIAGRANDE - MODICA A/R	rimborsio GIALLONGO	rimborsio POLARA	rimborsio IMMORMINO
2-lug	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
9-lug	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
18-lug	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
30-lug	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
7-ago	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
3-set	verbale	x	x	x	€ 1.574,47	0,314894	20	36	278	€ 6,30	€ 11,34	€ 87,54
	Totali									€ 37,80	€ 68,04	€ 525,24

RADICI  
L'Osteria di Accursio  
via Grimaldi, 55  
Modica (rg) 97015  
tel. 09232369404  
P. IVA: 01491390884

Reparto I

EURO  
105,00

TOTALE € 105,00

07-08 2019 15:24 S.F. 0014  
M# ACEDM000937

*DOTT.  
LINDORNO  
FABRIZIO*

*MAX  
€ 52,00*



**RADICI**  
L'OSTERIA  
DI ACCURSIO

VIA GRIMALDI, 55 MODICA  
CELL. 331 2369404

PRE CONTO	
Tavolo numero	5A
Data	7/8/19

Quantità		Importo Iva inclusa
1	Acqua	2,00
1	Vino	25,00
	Birra	
	Antipasti	
	Primi	
	Secondi	
2	Porti coperti	4,00
2	Menù 4 portate	76,00
	Vino dolce	
	Amaro	
2	Caffè	4,00
TOTALE €		105,00

AMERICAN EXPRESS  
AMEX ICC

ACQUISTO

RADICI - L'OSTERIA DI ACC  
VIA GRIMALDI, 55  
MODICA

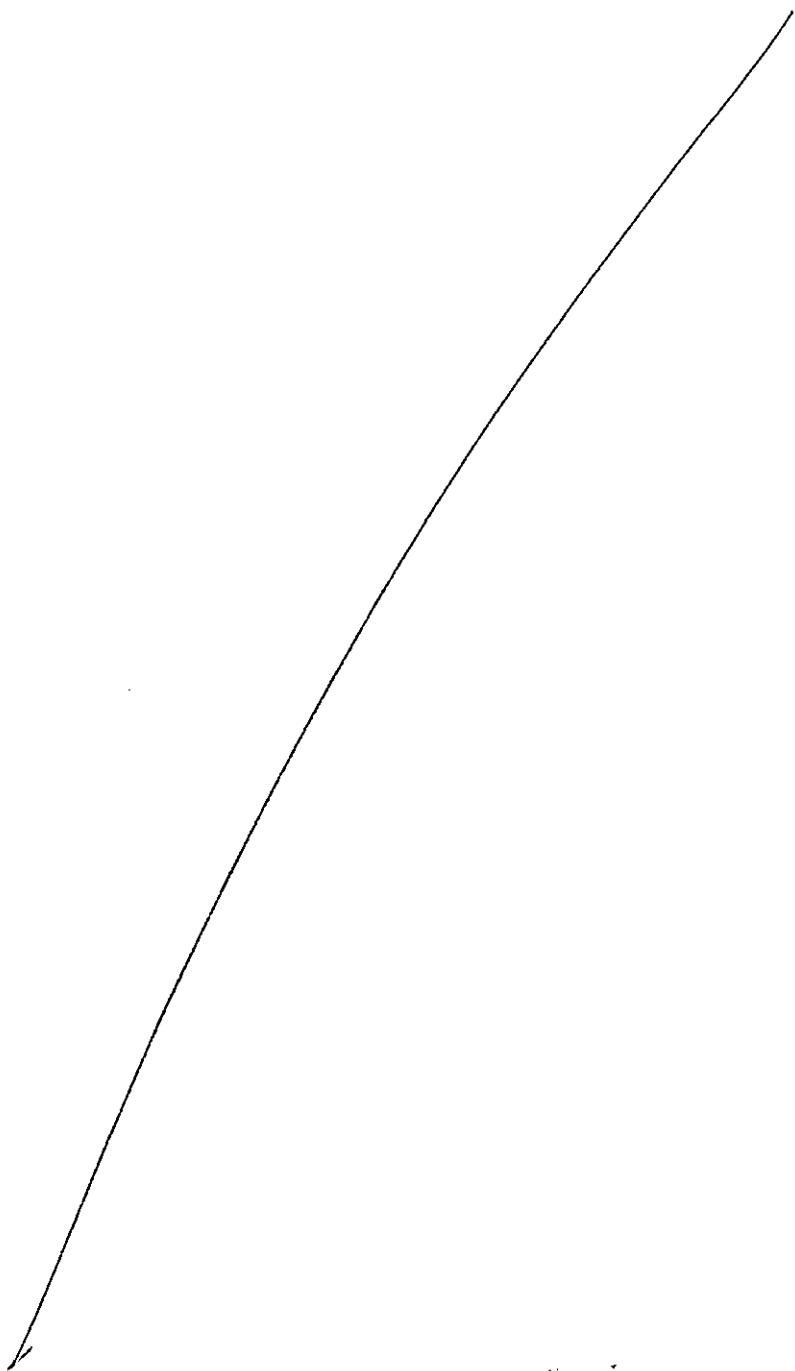
Eser. 9004932828  
A.I.I.C. 0000000002  
DATA 07/08/19 ORA 15:24  
TML 30609936 STAN 000235  
Mod. Online B.C. ICC  
PAN: \*\*\*\*\*1008  
EXP: \*\*\*\* PanSeqN: 000  
AUT. 805951 OPER. 000275  
A.I.C. 0000000002 AMEX AMERICAN EXPRESS  
AIC 000 ICC 000 11 00 1000 978 UN 66621A7  
TYP 0000000000 I.C. 26550000000000  
IDN 00000000000000

PIN VERIFIED

IMPORTO € 105,00

--- COPIA CLIENTE ---  
TRANSAZIONE ESEGUITA

GRAZIE E ARRIVEDERCI  
UNICREDIT SPA



## 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	Intervento/Capitolo	Esercizio
2151	08.10.2019	19.145,73	110/00	2019
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	
01	01	1	103	

Modica, 08.10.2019

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.

### 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, 08.10.2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

### PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 10 OTT. 2019 al 24 OTT. 2019, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. \_\_\_\_\_.

Modica, \_\_\_\_\_

Il Responsabile della pubblicazione