



**Comune di Marigliano**  
*Provincia di Napoli*

DETERMINAZIONE  
SETTORE VI  
RESPONSABILE DEL SETTORE: Dott. Pier Paolo MANCANIELLO

Registro Generale n. 1395 del 27/12/17

Registro Settore n. 80 del 04/12/2017

OGGETTO:..Liquidazione compenso al Collegio dei Revisori dei Conti dal 21/05/2017 al 20/11/2017

LIQUIDAZIONE

IMPEGNO DI SPESA

<u>Riferimenti contabili:</u> - Determina di impegno spesa n. 70/2013 e n. 102/2016 - Numero di impegno: n. 8-2377/2016	<u>Riferimenti contabili:</u> - Come da foglio allegato del responsabile del settore finanziario
<u>Riferimenti normativi:</u> - Articolo 184 del T.U.E.L. 267/00	<u>Riferimenti normativi:</u> - Articolo 151 comma 4 del T.U.E.L. 267/00 - Articolo 183 del T.U.E.L. 267/00
<u>Allegati:</u> n.	<u>Allegati:</u> n.

DETERMINAZIONE PRIVA DI IMPEGNO

Si attesta che la presente determinazione non comporta alcun impegno di spesa.

Il responsabile settore  
\_\_\_\_\_

Responsabile del procedimento, ex lg. n.241/90: Coppola Gaetana

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_.

Il Messo Comunale  
\_\_\_\_\_

SETTORE

Paolo Mancaniello

IL RESPONSABILE DEL

dott. Pier

## IL RESPONSABILE del SETTORE

### Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 21/04/2017 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario anni 2017/2019;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 80 del 11/05/2017 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione anni 2017/2019;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 21/11/2016, eseguibile, è stato nominato l'Organo di Revisione economico-finanziaria per il triennio 2016/2018, nelle persone di:

Presidente: **Dott. Rosario Frattini** C.F. FRTRSR55T18C495T  
Componenti: **Dott. Filomena Lazazzera** C.F. LZZFMN66E65A509P  
**Dott. Francesco Fianmore** C.F. FNMFNC64H06F8390

- con determinazione del settore n. 122 del 23/12/2016 è stata impegnata la spesa per il compenso ai componenti dell'Organo di Revisione;

### Visto:

- che i componenti dell'Organo di Revisione hanno trasmesso le fatture elettroniche per la liquidazione delle proprie spettanze, relative al periodo: 20/05/2017 al 20/11/2017;
- il DURC "on line" del presidente Frattini Rosario, regolare per i contributi con scadenza 31/03/2018;
- l'autocertificazione sostitutiva del DURC del componente Fianmore Francesco, regolare con gli obblighi di contribuzione;

**Ritenuto** dover liquidare il compenso per le prestazioni effettuate, nonché il rimborso spese di viaggio;

### Visto:

- il TUEL n. 267/2000;
- lo Statuto comunale ed il vigente regolamento di contabilità;

## DETERMINA

- di liquidare al collegio dei Revisori dei Conti il compenso e rimborso spese per un importo complessivo di € 18.376,72, compreso CPA e IVA, per il periodo: 21/05/2017 al 20/11/2017:
- **dott. Rosario Frattini** - C.F. FRTRSR55T18C495T – Presidente - con domicilio fiscale in Viale G. Moscati n. 21 – Cercola (NA) - € 8.235,78 fattura elettronica n. 3-2017-PA del 27/11/2017, di cui € 8.088,60, compreso CPA e IVA, per compenso ed € 147,18, compreso CPA e IVA, per rimborso spese di viaggio;
- emettere mandato di pagamento in favore del presidente del collegio dei revisori per l'importo imponibile di € 6.750,64 accreditando l'importo di € 5.452,44, al netto della ritenuta d'acconto, sulle seguenti coordinate bancarie IBAN: ITxxxxxxxxxxxx;
- emettere mandato di pagamento in favore dell'Erario per l'importo di € 1.485,14 (IVA), ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/72 modificato dall'art. 1, comma 629

lettera b) della Legge 23 dicembre 2014 n. 190 “split payment” – scissione dei pagamenti;

- **dott.ssa Filomena Lazazzera** - C.F. LZZFMN66E65A509P – Componente - con domicilio fiscale in Via Morelli e Silvati n. 38 – Avellino, € 4.544,12 di cui € 4.250,00 per compenso ed € 294,12 per rimborso spese di viaggio, accreditando l'importo di € 2.766,42 al netto dei contributi INPS e ritenute fiscali, sulle seguenti coordinate bancarie IBAN: ITxxxxxxxxxxxxxxxx;
- **dott. Francesco Finamore** - C.F. FNMFNC64H06F8390 con domicilio fiscale in Via Del Parco Margherita n. 24, € 5.596,82 fattura elettronica n. 2/01 del 28/11/2017, di cui € 5.392,40, compreso CPA e IVA, per compenso ed € 204,42, compreso CPA e IVA, per rimborso spese di viaggio;
- emettere mandato di pagamento in favore del componente del collegio dei revisori per l'importo imponibile di € 4.587,56 accreditando l'importo di € 3.705,34, al netto della ritenuta d'acconto, sulle seguenti coordinate bancarie IBAN: ITxxxxxxxxxxxxxxxx;
- emettere mandato di pagamento in favore dell'Erario per l'importo di € 1.009,26 (IVA), ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/72 modificato dall'art. 1, comma 629 lettera b) della Legge 23 dicembre 2014 n. 190 “split payment” – scissione dei pagamenti;
- versare l'importo di € 625,40, contributi INPS a carico Ente, per il compenso del componente Lazazzera;
- versare l'importo di € 332,30 per IRAP per il compenso del componente Lazazzera;
- la spesa di € 17.731,00, per il compenso, è impegnata sul capitolo di bilancio 114/0 esercizio finanziario 2017, impegno n. 67;
- la spesa di € 645,72 per rimborso spese di viaggio, è impegnata sul capitolo di bilancio 114/1 esercizio finanziario 2017 impegno n. 68;
- la spesa di € 625,40 contributi INPS, è impegnata sul capitolo di bilancio 114/2 esercizio finanziario 2017, impegno n. 1231.

**IL RESPONSABILE del SETTORE**  
**dott. Pier Paolo Mancaniello**