



Comune di Marigliano
Provincia di Napoli

DETERMINAZIONE
SETTORE VI
RESPONSABILE DEL SETTORE: Segr. Gen. dott.ssa Enza Fontana

Registro Generale n. 532 del 19/06/2018

Registro Settore n. 36 del 31/05/2018

OGGETTO: Liquidazione compenso e rimborso spese di viaggio al Collegio dei Revisori dei Conti dal 21/11/2017 al 20/5/2018

LIQUIDAZIONE

IMPEGNO DI SPESA

<u>Riferimenti contabili:</u> - Determina di impegno spesa n. - Numero di impegno: n.	<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

dott.ssa Enza Fontana

IL RESPONSABILE DEL

Segr. Gen.

IL RESPONSABILE del SETTORE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 17/04/2018 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario anni 2018-2020;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 16/05/2018 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione anni 2018-2020;
- 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. FNMFNC64H06F839O

- 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: 20/11/2017 al 20/05/2018;
- il DURC "on line" del presidente Frattini Rosario, regolare per i contributi con scadenza 28/09/2018;
- l'autocertificazione sostitutiva in data 25/05/2018 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 € 18.707,23 compreso CPA e IVA, per il periodo: 21/11/2017 al 20/05/2018;
- **dott. Rosario Frattini** - C.F. FRTRSR55T18C495T – Presidente - con domicilio fiscale in Viale G. Moscati n. 21 – Cercola (NA) - € 8.324,08 fattura elettronica n. 2-2018-PA del 22/05/2018, di cui € 8.088,60, compreso CPA e IVA, per compenso ed € 235,48, 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 € 6.823,01 accreditando l'importo di € 5.510,89, al netto della ritenuta d'acconto, sulle seguenti coordinate bancarie IBAN: ITxxxxxxxxxxxx;
- emettere mandato di pagamento in favore dell'Erario per l'importo di € 1.501,07 (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, € 4.667,96 di cui € 4.250,00 per compenso ed € 417,96 per rimborso spese di viaggio, accreditando l'importo di € 2.735,42 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, € 5.715,19 fattura elettronica n. 1_2018 del 22/05/2018, di cui € 5.392,40, compreso CPA e IVA, per compenso ed € 322,79, 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 € 4.684,58 accreditando l'importo di € 3.783,69, al netto della ritenuta d'acconto, sulle seguenti coordinate bancarie IBAN: ITxxxxxxxxxxxxxxxx;
- emettere mandato di pagamento in favore dell'Erario per l'importo di € 1.030,61 (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 € 680,00, contributi INPS a carico Ente, per il compenso del componente Lazazzera;
- versare l'importo di € 361,25 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:
 - 1) € 3.940,21 esercizio finanziario 2017 impegno n. 67;
 - 2) € 13.790,79 esercizio finanziario 2018 impegno n. 35;
- la spesa di € 976,23 per rimborso spese di viaggio, è impegnata sul capitolo di bilancio 114/1:
 - 1) € 133,95 esercizio finanziario 2017 impegno n. 68;
 - 2) € 842,28 esercizio finanziario 2018 impegno n. 36;
- la spesa di € 680,00 contributi INPS è impegnata sul capitolo di bilancio 114/2
 - 1) € 140,00 esercizio finanziario 2017 impegno n. 1231;
 - 2) € 540,00 esercizio finanziario 2018 impegno n. 1232;
- la spesa di € 361,25 per IRAP è impegnata sul capitolo di bilancio 114/3
 - 1) € 60,81 esercizio finanziario 2017 impegno n. 1521;
 - 2) € 300,44 esercizio finanziario 2018 impegno n. 1233.

IL RESPONSABILE del SETTORE
Segr. Gen. dott.ssa Enza Fontana