



PROVINCIA di BENEVENTO

SERVIZIO AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE n. 2387 del 15-10-2019

OGGETTO: Collegio Dei Revisori Dei Conti - Liquidazione - 2° Trimestre 2019.

RIFERIMENTO Contabile: Capitolo 104

Imp. n. 08/2019 - n. 54/2019

RELAZIONE:

Richiamata integralmente la delibera di Consiglio Provinciale n.4 dell'8.1.2019 per effetto della quale, a seguito del Verbale in data 21.12.2015 della Prefettura - UTG di Benevento - ai sensi dell'art. 5 del Decreto del Ministro dell'Interno 15 febbraio 2012, n.23, nonché delle autocertificazioni fatte pervenire dagli interessati concernenti le dichiarazioni per la conferibilità dell'incarico e le accettazioni dello stesso, l'Organo di Revisione della Provincia di Benevento con durata triennale 08.01.2019- 31.12.2021, risulta così composto: **Dott. Felice Di Sena, Presidente - Dott. Luigi Di Crosta, Componente - Dott. Antonino Elefante, Componente;**

Richiamata la Determina n.346 del 05.02.2019, assunta nelle more di approvazione del bilancio di previsione 2019, in regime di esercizio provvisorio, con la quale:

- si effettuava la prenotazione di spesa, pari ad € 39.700,00, sul cap. 104 imp. 08/2019, nel rispetto del limite massimo del 50% dell'importo 2018, secondo un calcolo comprensivo di onorari e spese di viaggio, in via presuntiva, in base alla presenza di n.5 giorni al mese di ciascun Revisore presso l'Ente Provincia tenuto conto delle spese sostenute e rimborsate nell'anno precedente;
- si imputava la spesa pari ad € 39.700,00, sul cap. 104 imp. 08/2019, dando atto di procedere alla liquidazione degli onorari, previa acquisizione di regolari fatture, alla scadenza di ogni trimestre, maggiorati dell'IVA al 22% nonché del C.N.P.D.C. al 4% e, su richiesta, delle spese di viaggio effettivamente sostenute, quantificate in base al costo del biglietto dei mezzi pubblici utilizzati e, qualora non risulti possibile l'utilizzo dei mezzi pubblici, pari ad 1/5 del costo di 1 litro di benzina per ogni chilometro percorso ai sensi dell'art. 77/bis, co. 13, del Decreto Legge n. 112/2008;

Viste le Deliberazioni di Consiglio Provinciale:

- n.31 del 12.6.19 ad oggetto: "Decreto Ministero dell'Interno 21.12.18. Organo di Revisione Economico Finanziaria della Provincia di Benevento. Triennio 2019/2021. Adeguamento dei compensi.";
- n.37 del 27.6.2019 ad oggetto: "Dup 2019/2021 e Bilancio di Previsione 2019/2021. Approvazione definitiva;

Viste le sottoelencate Determinazioni:

- determina n.1788 del 16.9.2019 con la quale si impegnava definitivamente la spesa di €39.700,00 (comprensivo di onorari e spese di viaggio) quali competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti per il primo semestre 2019 e si liquidavano i compensi relativi al 1° trimestre;
- determina n.2144 del 23.7.2019 con la quale si effettuava, quali competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti per il 2° semestre 2019 la prenotazione della spesa complessiva presunta di € 82.212,72 comprensiva di onorari e spese di viaggio sul cap.104 del bilancio di previsione 2019;

Viste le fatture relative al 2° Trimestre di attività del Collegio e verificata la regolarità delle stesse:

- **Dott. Felice Di Sena, Presidente**, fattura n.4/PA del 27.9.19 (prot. n.27252 del 27.9.19) dell'importo lordo di € 9.508,79, emessa da **Dottori Commercialisti e Associati**;
- **Dott. Luigi Di Crosta, Componente**, fattura n.FPA 3/19 del 2.10.19 (prot. n.28145 del 5.10.19) dell'importo lordo di € 5.721,15;
- **Dott. Antonino Elefante, Componente**, fattura n.2/PA del 24.9.19 (prot. n.26729 del 24.9.19) dell'importo lordo di € 7.369,26;

Acquisite le dichiarazioni sostitutive inerenti l'attestazione delle spese di viaggio sostenute nel 1° Trimestre 2019;

Si propone di:

Impegnare definitivamente la spesa di € 82.212,72 (comprensivo di onorari e spese di viaggio) quale competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti per il 2° semestre anno 2019 sul Capitolo 104 del Bilancio 2019 giusta Determina n.2144 del 23.7.2019 (impegno provvisorio 54/19);

- **liquidare e pagare** i compensi spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, per il 2° Trimestre 2019 così come risultano dalle fatture sopra riportate per l'importo complessivo di €22.599,20, comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio;
- **imputare** la spesa complessiva di € 22.599,20, sul Cap.104 del Bilancio di Previsione 2019, giusta Determina n.346 del 5.2.2019 (impegno provvisorio 08/19) e determina n. 2144 del 23.07.2019 (impegno provvisorio 54/19).

l'Istruttore
Sig. Vincenzo Paduano

Il Responsabile P.O.
Servizio AA.GG.
Dott.ssa Libera Del Grosso

IL SEGRETARIO GENERALE

Fatta propria la suesposta relazione-istruttoria;

Attestata la regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 147 bis del DLgs 267/2000 introdotto con la Legge 213/2012;

DETERMINA

IMPEGNARE definitivamente la spesa di € 82.212,72 (comprensivo di onorari e spese di viaggio) quale competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti per il 2° semestre anno 2019 sul Capitolo 104 del Bilancio 2019 giusta Determina n.346 del 5.2.2019 (impegno provvisorio 08/19).

LIQUIDARE e PAGARE i compensi spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, per il 2° Trimestre 2019, per l'importo complessivo di € 22.599,20 comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio, così come risultano dalle fatture di seguito riportate:

- **Dott. Felice Di Sena** - Presidente - fattura n.4/PA del 27.9.19 (prot. n.27252 del 27.9.19), emessa da **Dottori Commercialisti e Associati**, dell'importo lordo di € 9.508,79 comprensivo di IVA al 22% per €1.714,70 e CNDC al 4% per € 299,77 e delle spese di viaggio pari ad € 437,72, con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.
- **Dott. Luigi Di Crosta** - Componente - fattura n.FPA 3/19 del 2.10.19 (prot. n.28145 del 5.10.19) dell'importo lordo di € 5.721,15, comprensivo di IVA al 22% per € 1.031,68 e CNDC al 4% per € 180,36 e delle spese di viaggio pari ad € 263,84 con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.
- **Dott. Antonino Elefante** - Componente - fattura n.2/PA del 24.9.19 (prot. n.26729 del 24.9.19) dell'importo lordo di € 7.369,26 comprensivo di IVA al 22% per € 1.328,88 e CNDC al 4% per € 232,32 e delle spese di viaggio pari ad € 757,75 con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.
- **IMPUTARE** la spesa complessiva di € 22.599,20 comprensiva di onorari, IVA al 22%, CNDC al 4% e spese di viaggio sul Cap.104 del Bilancio di previsione 2019, giusta Determina n.346 del 5.2.2019 (impegno provvisorio 08/19) e determina n. 2144 del 23.07.2019 (impegno provvisorio 54/19).

TRASMETTERE la presente al Servizio Programmazione e Bilancio, per gli adempimenti conseguenziali.

Il Segretario Generale
(Dott. Franco Nardone)

Franco Nardone

ADEMPIMENTI DEL SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO

SERVIZIO FINANZIARIO (PROGRAMMAZIONE E BILANCIO)

UFFICIO IMPEGNI
REGISTRAZIONE IMPEGNO CONTABILE

Cap. 104 Progr. N. 2674

del 16/10/2019

VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE E
ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA
(Art.151 comma 4, D. Lgs n. 267 del 18 Agosto 2000)

Il Responsabile del Servizio

(dott. Serafino DE BELLIS)
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO
P.O. delegata
(Dott. Serafino De Bellis)

**SERVIZIO GESTIONE DELLE RISCOSSIONI
E DEI PAGAMENTI - TRIBUTI**

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore 43243 - 42831 liq. n. 3857-3858-3859

43250

23077/2019

Mec. 4077-4078-4079

Rev 3183-3184-3185

Il Responsabile del Servizio P.O.

(Rag. Giuseppe CRETA)