



COMUNE DI PALAZZO ADRIANO

Città Metropolitana di Palermo

SETTORE I – Affari Generali e Servizi alla Persona

Determinazione n. 01

del

Registro Gen.le di Segreteria n. 01

del

10 GEN. 2018

Oggetto: Nomina Revisore Unico dei Conti per il triennio 05/04/2017-04/04/2020 – Dott. Davide Gentile. Liquidazione e pagamento compenso periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE I

(giusto determinazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Sindaco n. 25 del 28/12/2017)

Il quale attesta l'insussistenza di conflitto di interessi anche potenziale in relazione del presente atto,

PREMESSO che:

- * con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 5 del 05/04/2017, esecutiva, è stato conferito l'incarico di Revisore Unico dei Conti al Dott. Davide Gentile, nato a Canicattì (AG) il 19/05/1974 ed ivi residente in Via Cap. Maira n. 2, con studio a Canicattì (AG) in Via Torino n. 3;
- * con la suddetta Deliberazione n. 5/2017 è stato deliberato altresì:
 - a) di determinare in € 3.105,90 il compenso annuo da corrispondere al professionista di cui sopra – ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno 20 maggio 2005 – oltre IVA, contributi previdenziali posti a carico dell'Ente nonché oltre il rimborso spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza presso l'Ente, determinato secondo la indennità chilometrica in misura pari ad 1/5 del costo del carburante al chilometro e nei limiti del 50% del compenso annuo attribuito;
 - b) di stabilire che il compenso annuo di € 3.105,90 – già decurtato del 10% ai sensi dell'art. 6, c. 3, del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e ss.mm.ii. – non sarà oggetto di alcuna maggiorazione;
 - c) di stabilire che l'incarico di che trattasi decorrerà dal 05/04/2017, data di eseguibilità dell'atto deliberativo di nomina;

DATO ATTO che con determinazione del Responsabile del Settore I n. 51/308 del 21/08/2017 si è provveduto ad impegnare la complessiva somma di € 4.120,29, per l'incarico di che trattasi relativamente al periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017, con imputazione al cap. 10110308, art. 1, del bilancio 2017, impegno n. 159 del 04/04/2017;

VISTA:

- * la fattura elettronica n. 1/E del 04/01/2018 acquisita al protocollo generale in data 05/01/2018 al n. 119 per l'importo complessivo di € 2.627,12 relativa all'onorario dovuto al Dott. Davide Gentile, per il periodo dal mese di Aprile al mese di Dicembre, così ripartito:

o	Compenso dovuto quale Revisore Unico dei Conti	€ 2.070,56
o	Cassa di Previdenza ed Assistenza dei Dottori Commercialisti	€ 82,82
o	per IVA al 22% su € 2.153,38	€ 473,74
	Importo Totale	€ 2.627,12
- * la PEC, assunta a questo protocollo al n. 142 del 05/01/2018, con la quale il Dott. Davide Gentile comunica il rimborso spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza presso l'Ente per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017, pari ad € 679,83;

ACCERTATO che il professionista di che trattasi ha regolarmente espletato l'incarico di cui alla Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 5 del 05/04/2017 per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017;

RITENUTO doveroso procedere alla liquidazione della suddetta fattura e del rimborso spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza presso l'Ente per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017 in favore del professionista incaricato;

VISTO l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

Per le motivazioni di cui in premessa:

- di liquidare e pagare al Dott. Davide Gentile, Revisore Unico dei Conti di questo Ente, nato a Canicatti (AG) il 19/05/1974 ed ivi residente in Via Cap. Maira n. 2, con studio a Canicatti (AG) in Via Torino n. 3, C.F.: GNTDVD74E19B602B – P.IVA: 02369660846, per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017, la complessiva somma di € 3.306,95 di cui:
 - € 2.627,12 a saldo della fattura elettronica n. 1/E del 04/01/2018, relativa al compenso lordo dovuto quale Revisore Unico dei Conti pari ad € 2.070,56, di cui:

▪ Compenso netto dovuto quale Revisore Unico dei Conti	€ 1.656,45
▪ C.N.P.A.D.C. pari al 4% su € 2.070,56	€ 82,82
▪ Ritenuta acconto IRPEF pari al 20% su € 2.070,56	€ 414,11
▪ per IVA al 22% su (€ 2.070,56 + € 82,82) = € 2.153,38	€ 473,74
 - Sommano € 2.627,12
 - € 679,83 quale rimborso spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza presso l'Ente per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017, documentate con PEC del 05/01/2018 assunta a questo protocollo generale al n. 142 del 05/01/2018;
- di imputare la complessiva somma di € 3.306,95 al capitolo 10110308, art. 1, del bilancio 2017, impegno n. 159 del 04/04/2017, dove risulta la necessaria disponibilità;
- di disporre:
 - il pagamento dell'iva al 22% nell'importo di € 473,74 secondo le modalità di cui alla L. n.190/2014 e successivo decreto di attuazione;
 - il pagamento per conto del professionista della ritenuta di acconto su l'imponibile IRPEF (pari al 20% su € 2.070,56) pari ad € 414,11;
- di accreditare al professionista di cui sopra – Dott. Davide Gentile - C.F. n. GNTDVD74E19B602B – P.IVA: 02369660846 - la complessiva somma di (€ 1.656,45 + 82,82 + 679,83) = € 2.419,10, con la modalità di accreditamento indicata nella fattura su richiamata;
- di trasmettere l'atto adottato al Responsabile del Settore II Economico – Finanziario, per gli adempimenti di propria competenza.

Visto: Il Sovraordinato al Settore I
(Dott.ssa Mariagiovanna Michelizzi)



Responsabile del Settore I
(Ins. G. Battista Parrino)

II RESPONSABILE DEL SETTORE II ECONOMICO - FINANZIARIO

VISTO l'atto di liquidazione che precede del Responsabile del Settore I avente per oggetto: "Nomina Revisore Unico dei Conti per il triennio 05/04/2017-04/04/2020 – Dott. Davide Gentile. Liquidazione e pagamento compenso periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017"

ACCERTATO che la spesa rientra nei limiti dell' impegno assunto.

VISTO l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000;

A U T O R I Z Z A

L'emissione del mandato di pagamento di € 3.306,96 a saldo della fattura n. 1/E del 04/05/2017 e del rimborso spese di viaggio effettivamente sostenute per la presenza presso l'Ente, in favore del Dott. Davide Gentile, Revisore Unico dei Conti di questo Ente, con studio a Canicatti (AG) in Via Torino n. 3, C.F.: GNTDVD74E19B602B – P.IVA: 02369660846, per il periodo dal 05/04/2017 al 31/12/2017, con imputazione al Capitolo n. 10110308, art. 1, Bilancio 2017 in voce "Compenso e rimborso spese al Revisore dei Conti" - impegno n. 159 del 04/04/2017 con la modalità di accreditamento indicata nella fattura.

Palazzo Adriano, 09-01-2018



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott. Giuseppe Parrino)

Visto: Il Sovraordinato al Settore II – Servizio Economico e Finanziario
(Dr. Alberto Nicolosi)