



# PROVINCIA di BENEVENTO

## *Servizi di Supporto Servizio Affari Generali*

DETERMINAZIONE n. 340 del 12-2-2020

OGGETTO: Collegio Dei Revisori Dei Conti - Liquidazione -

RIFERIMENTO Contabile: Capitolo 104

Prog. n.1948/2019

n.2674/2019

### 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 8.1.2019- 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 5.2.2019, 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. 8/2019, 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:

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:

- n.1788 del 16.9.2019 con la quale si impegnava definitivamente la spesa di €39.700,00 (comprensiva di onorari e spese di viaggio) quali competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti per il I° semestre 2019 (Imp. n.1948/19) e si liquidavano i compensi relativi al I° trimestre;
- 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 (Imp. n.2674/19);
- n.2387 del 15.10.2019 con la quale si liquidavano i compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti relativi al II° trimestre;
- n.2808 del 04.12.2019 con la quale si liquidavano i compensi spettanti al Presidente dott. Felice Di Sena ed al Componente dott. Antonino Elefante relativi al III° trimestre;
- n.2876 del 10.12.2019 con la quale si liquidava il compenso spettante al Componente dott. Luigi Di Crosta relativo al periodo luglio/agosto 2019;

Viste le fatture pervenute, che di seguito si riportano:

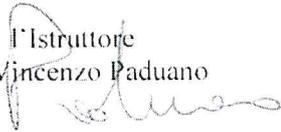
- **Dott. Felice Di Sena, Presidente**, fattura n.1/PA del 22.1.2020 (prot. n.1895 del 23.1.2020) relativa al periodo 9.10.2019/8.1.2020 dell'importo lordo di €12.187,19, emessa da **Dottori Commercialisti e Associati**;
- **Dott. Antonino Elefante, Componente**, fattura n.1/PA del 17.1.2020 (prot. n.1898 del 23.1.2020) relativa al IV° trimestre 2019) relativa al periodo 9.10.2019/31.12.2019 dell'importo lordo di €7.801,44;
- **Dott. Luigi Di Crosta Componente**, fattura n.2/FPA2/20 del 27.1.2020 (prot. n.2128 del 27.1.2020) relativa al periodo 1.9.2019/31.10.2019 dell'importo lordo di €5.313,30;

Acquisite le dichiarazioni sostitutive inerenti l'attestazione delle spese di viaggio sostenute nei periodi suindicati;

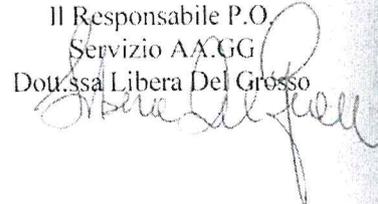
Si propone di:

- **liquidare e pagare** i compensi spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, così come risultano dalle fatture sopra riportate per l'importo complessivo di **€25.301,93** comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio.
- **imputare** la spesa complessiva di **€25.301,93** sul Cap.104 del Bilancio di Previsione 2019, giusti impegni di spesa definitivi nn.1948/2019 e 2674/2019 assunti con Determine nn.1788/2019 e 2144/2019;

l'Istruttore  
Sig. Vincenzo Paduano



Il Responsabile P.O.  
Servizio AXXGG  
Dott.ssa Libera Del Grosso



**IL DIRIGENTE**

*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:*

**D E T E R M I N A**

**LIQUIDARE e PAGARE** i compensi spettanti al Presidente ed ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, l'importo complessivo di **€25.301,93** comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio, per i periodi come risultano dalle fatture di seguito riportate:

- **Dott. Felice DI SENA, Presidente**, fattura n.1/PA del 22.1.2020 (prot. n.1895 del 23.1.2020) relativa al periodo 9.10.2019/8.1.2020, emessa da **Dottori Commercialisti e Associati**, dell'importo lordo di **€12.187,19** comprensivo di onorari, IVA al 22% per **€2.197,69** e CNPDC al 4% per **€384,21** e delle spese di viaggio pari ad **€627,79** con le modalità di pagamento indicate nella Fattura;
- **Dott. Antonino ELEFANTE, Componente**, fattura n.1/PA del 17.1.2020 (prot. n.1898 del 23.1.2020) relativa al IV° trimestre 2019) relativa al periodo 9.10.2019/31.12.2019 dell'importo lordo di **€7.801,44** comprensivo di onorari, IVA al 22% per **€1.406,82** e CNPDC al 4% per **€245,95** e delle spese di viaggio pari ad **€629,17** con le modalità di pagamento indicate nella Fattura;
- **Dott. Luigi DI CROSTA Componente**, fattura n.2/FPA2/20 del 27.1.2020 (prot. n.2128 del 27.1.2020) relativa al periodo 1.9.2019/31.10.2019 dell'importo lordo di **€5.313,30** comprensivo di onorari, IVA al 22% per **€958,14** e CNPDC al 4% per **€167,51** e delle spese di viaggio pari ad **€197,65** con le modalità di pagamento indicate nella Fattura;

**IMPUTARE** la spesa complessiva di **€25.301,93** sul Cap.104 del Bilancio di Previsione 2019, giusti impegni di spesa definitivi nn.1948/2019 e 2674/2019 assunti con Determine nn.1788/2019 e 2144/2019.

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

Il Dirigente a.i.  
Servizi di Supporto  
(Dott. Maria Luisa Dovetto)



**ADEMPIMENTI**  
**SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO**

**SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E BILANCIO**

UFFICIO IMPEGNI  
REGISTRAZIONE IMPEGNO CONTABILE

Cap. \_\_\_\_\_ Progr. N. \_\_\_\_\_

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**  
**Programmazione e Bilancio**  
Dott. Serafino De Bellis

**Il Dirigente a.i.**  
**Settore Amministrativo-Finanziario**  
Dott. Nicola Boccalone

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

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore 43243-42851-43250 liq. n. 347-348-349-350

16 FEB 2020

Real. 710-11-12-13

Rev 331-332-333-334

**Il Responsabile del Servizio**  
**Gestione Riscossioni e Pagamenti - Tributi**  
Rag. Giuseppe Creta

**Il Dirigente a.i.**  
**Settore Amministrativo-Finanziario**  
Dott. Nicola Boccalone