



PROVINCIA di BENEVENTO

*Settore Servizi di Supporto
Servizio Affari Generali*

DETERMINAZIONE n. *1473* del *28-7-2020*

OGGETTO: COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI - 2° LIQUIDAZIONE ANNO 2020.

RIFERIMENTO Contabile: Capitolo 104

Imp. n. 11/2020

IL DIRIGENTE A.I.

Richiamato il Decreto Presidenziale n.37 del 14.11.2019 con cui sono state conferite alla scrivente le funzioni di Dirigente ad interim del settore SERVIZI di SUPPORTO;

Richiamato l'art.109, comma 2, del D.lgs n.267/00 e s.m.i.;

Letta ed analizzata la allegata istruttoria del Responsabile del Servizio AAGG;

Attestata la regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147 bis del DLgs 267/2000 introdotto con la Legge 213/2012 di conversione del D.L. 174/2012;

Visti:

- ✓ il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- ✓ lo Statuto Provinciale;
- ✓ il Regolamento di Contabilità;
- ✓ il Decreto legge del 17 Marzo 2020 n. 18 convertito in Legge 24 aprile 2020 n. 27 che dispone al 31 luglio 2020 il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte degli enti locali;
- ✓ l'art.163 commi 1 e 3 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, che detta norme sull'esercizio provvisorio;
- ✓ l'art.36, co. 2, lett. a), D.L.gs. n.50 del 18 Aprile 2016 come modificato dall'art.25 comma 1 lett.b) del D.L.gs. n. 56 del 19 Aprile 2017;

Considerato che durante l'esercizio provvisorio possono essere effettuate, per ciascun intervento, spese in misura mensilmente non superiore ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo Bilancio approvato;

DETERMINA

Di approvare la relazione istruttoria allegata che forma parte integrante e sostanziale del presente determinato e per l'effetto:

1)LIQUIDARE e PAGARE i compensi spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, per i periodi indicati sulle fatture, per l'importo complessivo di € **24.210,54** comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio, così come risultano dalle fatture di seguito riportate:

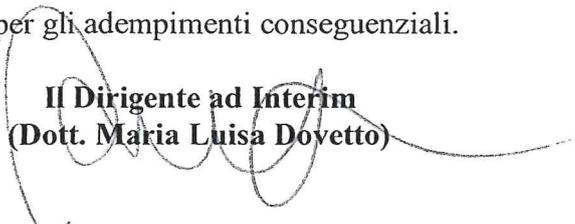
- **Dott. FELICE DI SENA** – Presidente - fattura n. **9/PA del 13.07.2020 (prot. n.17766 del 24.07.2020)**, emessa da Dottori Commercialisti e Associati, dell'importo lordo di € **11.457,85** comprensivo di IVA al 22% per € **2.066,17** e CNDC al 4% per € **361,22** e delle spese di viaggio pari ad € **52,96**, con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.
- **Dott. LUIGI DI CROSTA** - Componente – fattura n.FPA **7/20 del 21.07.2020 (prot. n. 17312 del 21.07.2020)** dell'importo lordo di € **5.089,75** comprensivo di IVA al 22% per € **917,82** e CNDC al 4% per € **160,46** e delle spese di viaggio pari ad € **21,47** con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.
- **Dott. ANTONINO ELEFANTE** – Componente – fattura n.3/PA del **20.07.2020 (prot. n.17291 del 21.07.2020)** dell'importo lordo di € **7.662,94** comprensivo di IVA al 22% per € **1.381,84** e CNDC al

4% per € 241,58 e delle spese di viaggio pari ad € 54,52 con le modalità di pagamento indicate dalle fatture.

2) **IMPUTARE** la spesa complessiva di € 24.210,54 comprensiva di onorari, IVA al 22%, CNDC al 4% e spese di viaggio sul Cap.104 del redigendo Bilancio di previsione 2020, giusta Determina n.682 del 8.4.2020 (impegno provvisorio 11/20).

3) **DI TRASMETTERE** la presente al Servizio Finanziario, per gli adempimenti consequenziali.

Il Dirigente ad Interim
(Dott. Maria Luisa Dovetto)



RELAZIONE ISTRUTTORIA

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. 682 dell'08.04.2020, assunta, in regime di esercizio provvisorio, con la quale si effettuava, nelle more di approvazione definitiva del bilancio di previsione 2020, la prenotazione della spesa complessiva presunta pari ad € 60.000,00, quali competenze spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti, per il 1° semestre dell'anno 2020 con imputazione sull'intervento 1.01.01.03 - Capitolo 104 del Redigendo Bilancio 2020 Imp. N. 11/20;

Dato Atto di poter procedere, previa acquisizione di regolari fatture, alla liquidazione degli onorari, 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;

Vista la determina n. 872 del 15.05.2020 ad oggetto : Collegio dei Revisori dei conti. 1° liquidazione anno 2020, con la quale si provvedeva a liquidare al Collegio dei Revisori l'importo complessivo di € 25.527,67 comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio sul Cap.104 del redigendo Bilancio di Previsione 2020, giusta Determina n.682 dell'08.04.2020 (impegno provvisorio 11/20);

Viste le fatture pervenute e verificata la regolarità delle stesse:

- **Dott. Felice Di Sena, Presidente**, fattura n.9/PA del 13.07.2020 (prot. n.17766 del 24.07.2020) relativa al periodo 09.04.2020/08.07.2020 dell'importo lordo di € 11.457,85, emessa da **Dottori Commercialisti e Associati**;
- **Dott. Luigi Di Crosta, Componente**, fattura n.FPA 7/20 del 21.07.2020 (prot. n.17312 del 21.07.2020) relativa al periodo 01.03.2020/30.04.2020 dell'importo lordo di € 5.089,75;
- **Dott. Antonino Elefante, Componente**, fattura n.3/PA del 20.07.2020 (prot. n.17291 del 21.07.2020) dell'importo lordo di € 7.662,94;

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

Si propone di:

1.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 € **24.210,54** comprensivo di onorari, IVA al 22% e CNPDC al 4% e spese di viaggio;

2.imputare la spesa complessiva di € **24.210,54** sul Cap.104 del redigendo Bilancio di Previsione 2020, giusta Determina n.682 dell'08.04.2020 (impegno provvisorio 11/20);

3.di dare atto che non sussiste obbligo di astensione per i sottoscritti nel caso di specie e dunque di non trovarsi in posizione di conflitto d'interesse ai sensi del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato con delibera presidenziale n. 12 del 31 gennaio 2020.

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



ADEMPIMENTI DEL SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO

SERVIZIO FINANZIARIO (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
P.O. DELEGATA
(dott. Serafino DE BELLIS)**

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

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore 43213-43250-42831 lic. n. 2502-2503-2504

29 LUG 2020

*Mod. 2867-2868-2869
Rev 1772-1773-1774*

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
P.O. DELEGATA
(Rag. Giuseppe CRETA)**

**IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Nicola BOCCALONE**