



**COMUNE DI CALATABIANO**  
**(Città Mteropolitana di Catania )**  
**Area Economico – Finanziaria**

**REG.GEN. N. 165 DEL 23.02.2018**

**Determinazione n. Int. 08 del 23.02.2018**

**Oggetto: Liquidazione e pagamento del compenso e del rimborso spese viaggi al dott. Fonte Giuseppe in qualità di componente del Collegio Revisori dei Conti per il periodo dal 23.10.2017 al 31.12.2017.**

**Premesso che:**

- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 23.10.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato nominato il Collegio del Revisori dei Conti di questo Comune per il triennio 2017-2020 con decorrenza dalla data di esecutività della predetta deliberazione;
- con la medesima deliberazione è stato fissato il compenso annuo spettante a ciascun componente ed al presidente del Collegio;

**Dato atto che:**

- in data 20.11.2017, nella sede municipale, si è insediato il Collegio dei Revisori dei Conti, giusto verbale n. 01 di pari data;
- nella stessa seduta il Collegio ha preso atto che ai sensi dell'art. 10, comma 6, della L.R. n. 3/2016 e ss. mm. ed ii. ha assunto la funzione di Presidente il dott. Domenico Pavone in quanto componente che ha svolto il maggior numero di incarichi di revisore presso EE.LL.;

**Preso atto che:**

- con determinazione n. 856 del 20.11.2017 è stato assunto l'impegno di spesa per compenso dovuto al Collegio dei Revisori dei Conti per il triennio 2017-2020 con decorrenza 23.10.2017;
- con determinazione n. 860 del 21.11.2017 è stato assunto l'impegno di spesa per il rimborso di spese viaggio dovuto al predetto Collegio;

**Preso atto altresì, che il dott. Giuseppe Fonte ha regolarmente ha svolto l'incarico conferitogli;**

**Visti:**

- la ricevuta n. 1 del 21.02.2018 di prestazione occasionale fuori campo IVA di € 1.232,21 lordi relativamente al compenso dal 23.10.2017 al 31.12.2017;
- la nota spese di € 185,91 relativamente al rimborso spese viaggio;
- l'art. 241, del D. Lgs. n. 267/2000, i D.M. 31.10.2001 e 20.05.2005, riguardanti il limite massimo del compenso base annuo lordo spettante ad ogni componente dell'organo di revisione economico - finanziaria

- l'art.6, co. 3, del D.L. n.78/2010, convertito in legge n. 122/2010 e ss. mm. ed ii, che assoggetta il medesimo a riduzione del 10%, rettificata dalle eventuali maggiorazioni previste dall'art. 1, lett. a) e b) del D.M. 20.05.2005;
- il D.M. 04.08.2011 il quale dispone che ai componenti dell'organo di revisione economico-finanziaria aventi la propria residenza al di fuori del comune ove ha sede l'Ente, spetta il rimborso delle spese di viaggio, effettivamente sostenute, per la presenza necessaria o richiesta presso la sede dell'Ente per lo svolgimento delle proprie funzioni e che eventuale rimborso delle spese di vitto e alloggio in ogni caso entro il limite del 50% di cui all'art. 241, comma 6 bis, del D.Lgs. n. 267 /2000;
- Il vigente regolamento di contabilità

#### DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che si intendono integralmente riportati

1. di liquidare e pagare al dott. Giuseppe Fonte nato ad Erice (TP) il 26.11.1974 C.F.: FNTGPP74S26D423F componente del Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Calatabiano, l'importo lordo di € 1.232,21 a fronte della ricevuta per prestazione occasionale n. 1 del 21.02.2018, quale compenso per l'attività svolta dal 23.10.2017 al 31.12.2017 e l'importo di € 185,91 a fronte della la nota spese di € 185,91 relativamente al rimborso spese viaggio sostenute dalla data di insediamento al 31.12.2017;
2. di dare atto che:
  - la somma lorda di € 1.232,21, a fronte della ricevuta per prestazione occasionale n. 1 del 21.02.2018, quale compenso per l'attività svolta dal 23.10.2017 al 31.12.2017, trova imputazione al Cap. 10110313 (Missione 1 Programma 1 Titolo 1) imp. n.1385/2017;
  - la somma di € 185,91 a fronte della nota spese quale rimborso spese viaggio sostenute dalla data di insediamento al 31.12.2017 trova imputazione al cap. 10110324 (Missione 1 Programma 1 Titolo 1) imp. n.1386/2017;
3. di emettere, mandato di pagamento in favore del dott. Giuseppe Fonte:
  - per € 899,51 al netto della ritenuta IRPEF di € 332,70 a fronte della ricevuta per prestazione occasionale n. 1 del 21.02.2018;
  - per € 185,91 a fronte della nota spese quale rimborso spese viaggio;
4. di dare atto altresì, che la somma verrà accreditata sul c.c.b. come indicato sulla predetta ricevuta;
5. di disporre il pagamento della ritenuta IRPEF di € 332,70 a fronte della ricevuta per prestazione occasionale n. 1 del 21.02.2018, in favore dell'Erario ;
6. di dare atto altresì, che in riferimento all'istruttoria ed all'adozione del presente atto non ricorrono situazioni di conflitto di interessi, neanche potenziale, con l'impresa interessata al procedimento, capace di incidere negativamente sull'imparzialità del Responsabile di Area/Responsabile del servizio/Responsabile di procedimento; ne sussistono tra Responsabile di Area/Responsabile di servizio/Responsabile del procedimento, con il soggetto (titolare, soci, amministratori e dipendenti) relazioni di parentela o di affinità entro il quarto grado;
7. di trasmettere il presente atto all'Albo Pretorio online per la relativa pubblicazione

Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria  
Rag. Rosalba Pennino

