



**COMUNE DI ARITZO**

PROVINCIA DI NUORO

**DETERMINAZIONE UFFICIO AMMINISTRATIVO N. 429 DEL 13/12/2019**

<b>REG.GEN.</b>	<b>N. 612 DEL13/12/2019</b>
-----------------	-----------------------------

**OGGETTO: Impegno e liquidazione di spesa al Revisore dei Conti del Comune di Aritzo per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019 - Dott. Mauro Serra Dottore Commercialista Revisore Contabile -**

L'anno **duemiladiciannove** del mese di **dicembre** del giorno **tredici** nel proprio ufficio,

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO**

**VISTO** l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni e la conseguente liquidazione delle spese ordinate;

**VISTO** il Decreto del Sindaco n. 10 del 17 giugno 2015 con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Servizio Amministrativo ai sensi dell'art. 107 commi 2 e 3 e 109, comma 2 del T.U. 18/08/2000 n. 267;

**VISTA** la deliberazione consiliare n. 08 dell'11 maggio 2018, esecutiva a norma di legge, con la quale si provvedeva alla nomina del Revisore dei Conti Dott. Commercialista Serra Mauro per il triennio 2018/2021;

**VERIFICATO** che il trattamento attribuito al Revisore dei Conti con l'atto consiliare di nomina sopra citato è stato fissato, in base al Decreto del Ministero dell'Interno del 20 maggio 2005 in € 3.450,00 annui oltre le maggiorazioni del 10 e 20 per cento previste dalla normativa vigente con la riduzione del 10% per effetto delle disposizioni di cui all'art.6 comma 3 della legge n.122/2010;

**VISTA** la fattura n. 17/001 del 3 dicembre 2019 ( acquisita agli atti con prot. n. 6671 del 4 dicembre 2019 qui allegata per farne parte integrante e sostanziale) dal Revisore dei Conti dottor Serra Mauro inerente la richiesta di liquidazione emolumenti spettanti a saldo dell'incarico per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2019 dell'importo complessivo di €. **5.469,34** di cui: €. 3.105,00 per compenso; €. 310,50 per maggiorazione

10% (spese correnti) ed €. 683,10 per compenso ulteriori funzioni ed €. 212,03 per rimborso spese di n. 6 viaggi pari (Sini-Aritzo-Sini) 684 km. X 0,31 (6 accessi 1/5 di euro 1,55); €. 172,43 per contributo CNPDC 4%, €. 986,27 per IVA 22%, € 862,13 per ritenuta d'acconto del 20%;

**DATO ATTO** che non è necessario acquisire il D.U.R.C. per procedere al pagamento delle notule dei singoli revisori, in quanto il Ministero del Lavoro, con la circolare del 30/01/2008 n. 5 ha confermato che il DURC è richiesto anche ai lavoratori autonomi, ma nell'ambito delle procedure di appalto di opere, servizi e forniture a Pubbliche Amministrazioni, intendendo per tali prestazioni "in attività d'impresa" diverse dalle attività professionali a contenuto artistico ed intellettuale (escluse dal Codice Appalti);

**DATO ATTO** che la presente liquidazione non è soggetta agli obblighi di tracciabilità di cui alla legge 136/2010 in quanto, trattandosi di contratto d'opera professionale, tali spese non rientrano nell'ambito dei contratti d'appalto;

**EFFETTUATI** i dovuti riscontri sulla regolarità della prestazione e la rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi nei termini e nelle condizioni previste dalla legge e dei regolamenti;

**RITENUTO** quindi di dover procedere ad impegnare e liquidare spesa per il compenso spettante al Revisore Unico per il periodo 01/01/2019 -31/12/2019 come da fattura allegata ;

**VISTO** il D.lgs 267/2000;

**VISTO** il d.lgs 118/2011 e s.m.;

**VISTO** il regolamento di contabilità approvato con atto consiliare n. 8 dell'8 marzo 2018;

**VISTO** il regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 8 dell'8 marzo 2018;

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

**DI IMPEGNARE E LIQUIDARE** a favore del Dottore Commercialista *Serra Mauro* nato a *Cagliari* il *6 novembre 1966* e residente a Sini in Via Cagliari s.n.c. codice fiscale *SRRMRA66.S06B354X - Partita IVA 01022600959*, il compenso spettante per la funzione di Revisore dei Conti presso questo Ente nell'anno 2019 per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2019, a saldo della fattura n. 17/001 del 3 dicembre 2019, 5.469,34 soggetta ad IVA e IRPEF ai sensi dell'art. 1, comma 54/89 Legge 190/2014;

1. **DI IMPUTARE** la relativa spesa come di seguito riportato in tabella:

<b>OGGETTO FATTURA</b>	<b>FATTURA</b>	<b>DATA</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>CAPITOLO DI BILANCIO 2019</b>
Compenso al Revisore dei Conti dal 01/01/2019 al 31/12/2019	17/001	03.12.2019	5.200,30	30/18/1 Missione 1 - programma 1 - Titolo 1- Macroaggregato 103
Rimborso spese di viaggio al Revisore dei Conti dal 01/01/2019 al 31/12/2019	17/001	03.12.2019	212,03	30/19/1 Missione 1 - programma 1 - Titolo 1- Macroaggregato 103
<b>Totale fattura</b>				<b>5.469,33</b>
di cui ritenuta d'acconto Irpef 20% su redditi di lavoro autonomo su base imponibile di € 4.310,64				862,13
<b>Netto da pagare</b>				<b>4.607,20</b>

**DI DARE ATTO**, altresì, che il sottoscritto Responsabile del Servizio, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole di regolarità tecnica sul presente provvedimento e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art.147-bis del D.Lgs. n.267/2000 e smi;

**DI ACCREDITARE** la somma di € 4607,21 sul seguente codice IBAN IT 20 P 0760117400000033522137 come indicato nella fattura n. 17/001 del 3 dicembre 2019;

**DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Servizio finanziario per gli adempimenti di competenza unitamente alla fattura n. 17/001 del 3 dicembre 2019;

Il Responsabile del Servizio Amministrativo  
(Gualtiero Mameli)

C O M U N E di **Aritzo**

Provincia di Nuoro

**SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO**

<i><b>ESTREMI REGISTRAZIONE IMPEGNO</b></i>			<i><b>Codice creditore</b></i>	<i><b>Importo</b></i>	
<i><b>N.</b></i>	<i> / sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i><b>N.</b></i>	<i> / sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i><b>N.</b></i>	<i> / sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i><b>N.</b></i>	<i> / sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

In relazione al disposto dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

**APPONE**

il visto di regolarità contabile e

**ATTESTA**

la copertura finanziaria.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi di cui alle voci capitoli ed articoli sopra descritti.

Aritzo, li \_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
**D.ssa Rosanna LAI**