

Originale



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 05 DEL 05/07/2016

REG. GEN.	N. 229 DEL 05/07/2016
-----------	--------------------------

OGGETTO:

Liquidazione compenso al Revisore dei Conti del Comune di Aritzo per il periodo dal 26/02/2015 al 31/12/2015 - Dott. Mauro Serra – Fattura n. 05/2016 -

L'anno **DUEMILASEDICI** del mese di **LUGLIO** del giorno **CINQUE** nel proprio ufficio,

Il Responsabile del Servizio Finanziario

VISTO il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 dell'14 maggio 2012;

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.4 del prot.n. 3441 del 13 luglio 2001 con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 107 commi 2 e 3 e 109, comma 2 del T.U. 18/08/2000 n. 267;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 ;

VISTO lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

VISTO l'art. 107 in combinato disposto con l'art. 109 comma 2 del D.Lgs 267/2000;

VISTA la deliberazione consiliare n. 02 del 26/02/2015, esecutiva a norma di legge, con la quale si provvedeva alla nomina del Revisore dei Conti Dott. Commercialista Serra Mauro nato a Cagliari 06/11/1966 - Residente a Sini - Via Cagliari n° 73 (09090) Codice Fiscale SRRMRA66S06B354X - PARTITA IVA 01022600959 - per il triennio 2015/2018;

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. **05 del 07/01/2016** presentata dal Revisore dei Conti Dott. Commercialista Serra Mauro acquisita al protocollo generale al numero **071/2016** inerente la richiesta di liquidazione emolumenti spettanti a saldo dell'incarico per il periodo 26/02/2015 - 31/12/2015 dell'importo complessivo di €. **4.792,99** di cui: €. 2.628,62 per compenso; €. 262,86 per maggiorazione 10% (spese correnti) ed €. 578,30 per compenso ulteriori funzioni ed €. 307,80 per rimborso spese di n. 9 viaggi pari (Sini-Aritzo-Sini) 1026 km. X 0,30 (9 accessi 1/5 di euro 1,50); €. 51,98 per contributo CNPDC 4%, €. 864,31 PER iva 22%, € 755,52 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 alla liquidazione del compenso spettante al Revisore Unico per il periodo 26/02/2015-31/12/2015 come da dettaglio parcella precedente;

RISCONTRATA la regolarità dei documenti trasmessi;

D E T E R M I N A

DI LIQUIDARE e pagare al Dottore Commercialista **Serra Mauro** nato a **Cagliari** il **6 novembre 1966** e residente a Sini in Via Cagliari snc codice fiscale **SRRMRA66S06B354X – Partita IVA 01022600959**, il compenso spettante per la funzione di Revisore dei Conti presso questo Ente nell'anno 2015 per il periodo 26/02/2015-31/12/2014 giusta **fattura n° 05/2016** di **€. 4.792,99** soggetta ad IVA e IRPEF ai sensi dell'art. 1, comma 54/89 Legge 190/2014;

DI ACCREDITARE la somma mediante bonifico bancario sul conto con codice IBAN - **IT 20P0760117400000033522137** - appositamente comunicato;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di **€. 4.792,99** allo stanziamento di spesa voce **30/18/1 Impegno 715/2015, Missione 1 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 103** Piano Finanziario U. 1.03.02.01.008 ;

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Rosanna Lai