

AREA: AREA FINANZIARIA

SERVIZIO: Contabilità e Bilancio

UNITA' OPERATIVA: Contabilità Finanza ed Economato

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. <u>413</u> / <u>12-03-2019</u> DEL PROVVEDIMENTO

OGGETTO: IMPEGNO DI SPESA PER COMPENSO AL COLLEGIO DEI
REVISORI DEI CONTI - PERIODO 11.03.2019 - 31.01.2022

Procedura rilevante ai sensi dell'Art. 1, c. 16, L. 190/2012: NO

N. ATTO: 1232/2019

RELAZIONE

VISTO il Testo unico degli Enti Locali, D.Lgs.267/2000 e smi, che al titolo VII disciplina la materia della Revisione economico - finanziaria ;

VISTA la LR 18/2015 e smi che disciplina l'iter per l'individuazione dei componenti dell'Organo di Revisione economico finanziaria degli EELL;

RICORDATO in particolare che, ai sensi dell'art.24, in materia di revisione economico-finanziaria degli enti locali della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia si applica la normativa statale, salvo quanto previsto dalla legge regionale.

Vista la dd. nr. 164 dd 01-02-2019 con cui si impegnavano i compensi spettanti ai tre componenti del Collegio nominato con D.C: nr 3 dd 29.01.2019 per il periodo 1.02.2019 - 31.01.2022:

- CICUTTINI Pietro (CCTPTR66A06I403Y), con funzioni di Presidente del Collegio, rispettivamente per i seguenti importi

- anno 2019 per € 26.984,65 (impegno nr 1740/2019)
- anno 2020 per € 29.437,75 (impegno pluriennale nr 8/2019)
- anno 2021 per € 29.437,75
- anno 2022 per € 2.453,15

- BARBIERI Luana (BRBLNU69S55L551V) rispettivamente per i seguenti importi

- anno 2019 per € 17.989,73 (impegno nr 1741/2019)
- anno 2020 per € 19.625,16 (impegno pluriennale nr 9/2019)
- anno 2021 per € 19.625,16
- anno 2022 per € 1.635,43

- ZALATEU Paolo (ZLTPLA68P05L483L) rispettivamente per i seguenti importi

- anno 2019 per € 17.989,73 (impegno nr 1742/2019)
- anno 2020 per € 19.625,16 (impegno pluriennale nr 10/2019)
- anno 2021 per € 19.625,16
- anno 2022 per € 1.635,43

Considerata la nota prot nr 9697/A pervenuta in data 25/2/2019 dalla Regione in cui si evidenziava che la composizione del Collegio non può prevedere due professionisti iscritti nell'albo dei giovani/ inesperti, con D.C. dd 11.03.2019, è mutata la composizione del Collegio, come segue:

- BRUNI Valentina con funzioni di Presidente del Collegio
- CICUTTINI Pietro (CCTPTR66A06I403Y)
- ZALATEU Paolo (ZLTPLA68P05L483L)

Si rende ora necessario provvedere alle seguenti rilevazioni contabili :

assumere i seguenti impegni per il Presidente del Collegio, BRUNI Valentina:

- anno 2019 per € 23.713,74
- anno 2020 per € 29.437,75
- anno 2021 per € 29.437,75
- anno 2022 per € 2.453,15

Ridurre gli impegni assunti a CICUTTINI Pietro (CCTPTR66A06I403Y) in quanto non ricopre il ruolo di Presidente dalla data della delibera consiliare di modifica del Collegio, ovvero rideterminare la spesa:

l'impegno 1740/2019 va ridotto di € 7.822,86 in quanto per il periodo 12.03 – 31.12.2019 il professionista ricoprirà l'incarico di Componente del collegio;

cessare l'impegno pluriennale 8/2019 e provvedere all'assunzione di un nuovo impegno pluriennale per il compenso in qualità di Componente, come segue:

- anno 2020 per € 19.625,16
- anno 2021 per € 19.625,16
- anno 2022 per € 1.635,43

- ZALATEU Paolo (ZLTPLA68P05L483L) rispettivamente per i seguenti importi, già impegnati e che rimarranno invariati:

- anno 2019 per € 17.989,73 (impegno nr 1742/2019)
- anno 2020 per € 19.625,16 (impegno pluriennale nr 10/2019)
- anno 2021 per € 19.625,16

□ anno 2022 per € 1.635,43

Ridurre gli impegni assunti a BARBIERI Luana (BRBLNU69S55L551V) in quanto non ricopre il ruolo di componente del Collegio dalla data di ricevimento della nota dalla Regione, va quindi rideterminata la spesa:

- l'impegno 1741/2019 va ridotto di € 16.626,87 in quanto per il periodo 25.02 – 31.12.2019 il professionista non ricoprirà l'incarico di membro del collegio;
- cessare l'impegno pluriennale 9/2019

La spesa essendo prevista per legge non è soggetta alla frazionabilità in dodicesimi e viene assunta anche per gli esercizi futuri per la durata dell'incarico;

VISTI

- la D.C. dd 11.03.2019;
- il TUEL, D.Lgs 267/2000 e smi;
- la DC n. 20 dd.06.04.2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018/2020, redatto ai sensi del nuovo ordinamento contabile ex D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii;
- la DG n. 106 dd 18.04.2018 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020– Parte finanziaria;
- la DG n.205 dd 26.07.2017 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020 e il Piano della Prestazione (Performance) – parte attività ed obiettivi;
- la DG n. 315 dd 27.12.2018 di approvazione dell'assegnazione provvisoria del PEG finanziario in esercizio provvisorio per l'esercizio 2019;

RILEVATO che ai sensi del D.Lgs 118/2011, in mancanza di approvazione da parte del Consiglio Comunale del Bilancio di previsione 2019-2021 entro il termine del 31/12/2018, a seguito di emanazione del decreto del Mininterno che differisce il termine di approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021, la gestione del Bilancio 2019 avviene in esercizio provvisorio, che per le nuove regole contabili corrisponde al secondo esercizio dell'ultimo bilancio definitivamente approvato, ovvero per bilancio di previsione 2018/2020 all'annualità 2019;

CONSIDERATO che con decreto Ministero dell'Interno del 25 febbraio 2019 pubblicato sulla G.U. n. 28/2019 il termine per l'approvazione del bilancio 2019/2021 è stato differito al 31 marzo 2019;

CONSIDERATO che in base al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) integrato con il Programma triennale per la Trasparenza e l'integrità (PTTI) per il triennio 2019/2021 del Comune di Monfalcone, non sussistono situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi che pregiudicano l'esercizio imparziale delle funzioni attribuite al sottoscrittore del presente atto.

VISTO il Bilancio di previsione 2018/2020, per l'annualità 2019 in esercizio provvisorio.

DETERMINA

Di procedere alla modifica e all'assunzione di nuovi impegni per i compensi dei membri del collegio dei Revisori , in seguito all'approvazione delle delibera di Consiglio dd 11.03.2019, per le motivazioni citate in premessa;

1. variare l'impegno 1740/2019 in diminuzione per l'importo di € 7.822,86 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio di previsione 2019-2021 per "rideterminazione impegno per modifica composizione Collegio dei Revisori (1.02-11.03.19 Presidente - 12.03-31.12.19 Componente)" a favore di "STUDIO ASSOCIATO PIETRO CICUTTINI ELISABETTA CROPPA" (id: 56998) - **Variazione N.296/2019**.
2. variare l'impegno 1741/2019 in diminuzione per l'importo di € 16.626,87 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio di previsione 2019-2021 per "riduzione impegno per modifica composizione Collegio dei Revisori (compenso 1.02 - 25.02.2019)" a favore di "BARBIERI LUANA" (id: 56999) - **Variazione N.297/2019**.
3. impegnare l'importo di € 23.713,74 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio di previsione 2019-2021 per "Impegno Collegio dei Revisori - compenso al Presidente (11/3 - 31/12/2019)" a favore di "BRUNI VALENTINA" (id: 57174) - **Impegno N. 2197/2019** - tempo completamento (presunto): 31/12/2019.
4. impegnare l'importo complessivo di € 40.885,75 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio pluriennale 2019-2021 per "compenso Componente del Collegio dei Revisori - periodo 01.01.2020/31.01.2022" a favore di "STUDIO

ASSOCIATO PIETRO CICUTTINI ELISABETTA CROPPO" (id: 56998) a valere sui seguenti esercizi

- anno 2020 per € 19.625,16
- anno 2021 per € 19.625,16
- anno 2022 per € 1.635,43 **Impegno Plur. N. 56/2019.**

5. impegnare l'importo complessivo di € 61.328,65 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio pluriennale 2019-2021 per "compenso Presidente del Collegio dei Revisori - periodo 2020/31.01.2022" a favore di "BRUNI VALENTINA" (id: 57174) a valere sui seguenti esercizi

- anno 2020 per € 29.437,75
- anno 2021 per € 29.437,75
- anno 2022 per € 2.453,15 **Impegno Plur. N. 57/2019.**

6. di darsi atto che vengono mantenuti gli impegni assunti con nr. 164 dd 01-02-2019 a favore del componente del Collegio, dott. Zalateu Paolo:

- importo di € 17.989,73 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 -

programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio di previsione 2019-2021 per "Compenso componente Collegio dei Revisori dal 1° febbraio al 31 dicembre 2019" - **Impegno N. 1742/2019.**

- importo complessivo di € 40.885,75 al cap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 -

missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 del bilancio pluriennale 2019-2021 per "Compenso componente Collegio dei Revisori periodo dal 1° gennaio 2020 al 31 gennaio 2022" a valere sugli esercizi 2020 - 2021 e 2022 **Impegno Plur. N. 10/2019;**

7. di cessare gli impegni pluriennali in precedenza assunti sul capitolo ap. 45/0 "COLLEGIO REVISORI" titolo 1 - missione 1 - programma 3 - macroaggregato 3 a valere sugli esercizi 2020 - 2021 - 2022: impegni nr 8 e 9/2019

8. di darsi atto che gli incarichi ai Revisori, in qualità di Presidente dott.ssa Bruni e al Componente dott. Ciccuttini saranno formalizzati con la sottoscrizione dell'atto di affidamento;

9. che si procederà al pagamento delle spettanze su Ordinanza di liquidazione.

Il compilatore: _____

Il Responsabile del Procedimento: _____

Il Responsabile dell'Unità Operativa: _____

12 marzo 2019

Il Dirigente: Marco MANTINI

Regolarità contabile

Il compilatore: _____

Barbara COLLE

Il Responsabile dell'Unità Operativa: _____

Visto di regolarità contabile

attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.Lgs 267/2000

13 marzo 2019

Il Titolare di P.O.: Claudia CALLIGARIS