



N° PAP-03497-2025

Il presente atto viene affisso all'Albo
Pretorio on-line
dal 06/08/2025 al 21/08/2025

L'incaricato della pubblicazione
MICHELANGELO VITACCA

CITTA' DI POTENZA

U.D. BILANCIO E PARTECIPATE

DETERMINAZIONE RCG N° 1886/2025 DEL 06/08/2025

N° DetSet 430/2025 del 05/08/2025

Dirigente: GERARDINA MANTELLI

OGGETTO: Liquidazione del compenso ai componenti dell'Organo di revisione economico-finanziaria del Comune di Potenza per il secondo trimestre 2025.

Documento di Consultazione

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto _____
in qualità di _____

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale N° RCG 1886/2025, composta da n°..... facciate, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

Potenza, _____

Firma e Timbro dell'Ufficio

N.B. Da compilare a cura del Soggetto Autorizzato

IL DIRIGENTE

Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 132 del 31 ottobre 2023, ai sensi degli artt. 234 e ss. del D. Lgs. n. 267/2000, è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Potenza, costituito da:

- 1) GALLICCHIO Mario Domenico Antonio – Presidente
- 2) COVIELLO Maria Carmela – Componente
- 3) MARCHISELLA Vito – Componente

Considerato che con la medesima deliberazione di Consiglio comunale è stato riconosciuto ai componenti dell'Organo di revisione economico-finanziaria il compenso in base alle disposizioni del Decreto del Ministero dell'Interno 21 dicembre 2018, nella misura di € 25.500,00 annui per il presidente ed € 17.000,00 annui per i componenti, prevedendo per i revisori residenti fuori dal Comune di Potenza il rimborso delle spese sostenute per la presenza necessaria o richiesta presso la sede del Comune per lo svolgimento delle proprie funzioni;

Viste le fatture presentate dai componenti dell'Organo di revisione relative al compenso per le funzioni svolte nel secondo trimestre 2025:

- Gallicchio Mario Domenico Antonio: fattura n. 215 del 14/07/2025 di euro 8.412,14 al lordo della ritenuta d'acconto e comprensiva di contributi previdenziali INPS, di contributi alla Cassa di previdenza dei dottori commercialisti e di IVA;
- Coviello Maria Carmela: fattura n. 3 del 11/07/2025 dell'importo di euro 4.420,00 comprensivo di contributi alla Cassa di previdenza dei dottori commercialisti;
- Marchisella Vito: fattura n. 3 del 09/07/2025 di euro 5.945,19 al lordo della ritenuta d'acconto e comprensiva di contributi alla Cassa Nazionale Previdenza e Assistenza Ragionieri e Periti commerciali, di IVA e di rimborso delle spese per lo svolgimento delle funzioni presso la sede comunale, nel secondo trimestre 2025, per € 435,68 come risultante dal prospetto di calcolo dell'indennità chilometrica allegato alla fattura;

Dato atto che è stata eseguita la verifica di regolarità quantitativa e qualitativa del servizio in questione e che lo stesso è stato regolarmente eseguito;

Ritenuto pertanto, di dover procedere alla liquidazione della spesa complessiva di euro 18.777,33 in favore dei componenti dell'Organo di Revisione economico-finanziaria del Comune di Potenza;

Considerato che la spesa trova copertura per euro 18.777,33 sull'impegno di spesa n. 7310/2025 del capitolo n. 001309/005 "Spese e compensi per revisori dei conti", Missione 01, Programma 03, Titolo 1, Macroaggregato 103, Centro di responsabilità 007, Centro di costo 009 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027, annualità 2025;

Dato atto che la spesa non è correlata ad entrate con vincolo di destinazione;

Dato atto che il RUP del presente provvedimento è lo scrivente Dirigente dell'Unità di Direzione "Bilancio e Partecipate";

Dato atto che:

- l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente provvedimento consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;
- ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento, in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, è resa unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte dello scrivente Dirigente responsabile dell'U.D. "Bilancio e Partecipate";

Dato atto della insussistenza dell'obbligo di astensione e di non essere, quindi, in posizione di conflitto di interesse, anche solo potenziale con i soggetti destinatari del presente provvedimento;

Visto il decreto sindacale n. 65 del 12/07/2024 con il quale è stato attribuito l'incarico di dirigente dell'Unità di Direzione "Bilancio e Partecipate";

Dato atto che:

- l'aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 17 marzo 2025;
- il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 17 marzo 2025;
- il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi finanziari 2025-2027 è stato approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. n. 80 del 25/03/2025;
- il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 2027 è stato approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 89 del 31/03/2025;

Visti/e:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni e integrazioni;
- il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni e integrazioni;
- lo Statuto del Comune di Potenza;
- il Regolamento di contabilità del Comune di Potenza;

D E T E R M I N A

1. di liquidare la somma complessiva di euro 18.777,33 in favore dei componenti dell'Organo di Revisione economico-finanziaria del Comune di Potenza, quale compenso per le funzioni svolte nel secondo trimestre 2025:
 - euro 8.412,14 al lordo della ritenuta d'acconto in favore del presidente del Collegio dei revisori dei conti dott. Gallicchio Mario Domenico Antonio - (P. IVA 01418200760) con sede in Calvello (PZ), per il saldo della fattura n. 215 del 14/07/2025;
 - euro 4.420,00 in favore del componente del Collegio dei revisori dei conti dott.ssa Coviello Maria Carmela - (P. IVA 01509620769) con sede in Potenza, per il saldo della fattura n. 3 del 11/07/2025;
 - euro 6.022,58 al lordo della ritenuta d'acconto in favore del componente del Collegio dei revisori dei conti Rag. Marchisella Vito - (P. IVA 00566740775) con sede in Accettura (MT), per il saldo della fattura n. 3 del 09/07/2025;

2. di imputare la spesa complessiva di euro 18.777,33 sull'impegno di spesa n. 7310/2025 del capitolo n. 001309/005 "Spese e compensi per revisori dei conti", Missione 01, Programma 03, Titolo 1, Macroaggregato 103, Centro di responsabilità 007, Centro di costo 009, del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027, annualità 2025;
3. di dare atto che la presente determinazione deve essere pubblicata all'Albo pretorio on-line del Comune per n. 15 gg. consecutivi;
4. di dare atto che verranno assolti gli obblighi di pubblicazione previsti per il presente atto ai sensi del D. Lgs. n. 33 del 14/03/2013 e di dare atto, pertanto, che si procederà alla pubblicazione ai sensi dell'art. 1 c. 32 L. 190/2012 nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet istituzionale del Comune di Potenza nella sezione "Provvedimenti dirigenti amministrativi".

Il Dirigente
(dott. Vito Di Lascio)

Documento di Consultazione

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 430/2025 del 05/08/2025, avente oggetto:

Liquidazione del compenso ai componenti dell'Organo di revisione economico-finanziaria del Comune di Potenza per il secondo trimestre 2025.

Dettaglio movimenti contabili

Creditore	Causale	Importo	M	P	T	Macro	Cap	Art	N. Imp.	Anno	N. Liq.	Anno Liq.
Galicchio Mario Domenico Antonio	Saldo Fattura n° 0069057/2025 215 del 14/07/2025	€ 8.412,14	01	03	1	103	00130 9	005	7310	2025	15265	2025
COVIELLO MARIA CARMELA	Saldo Fattura n° 0067958/2025 3 del 11/07/2025	€ 4.420,00	01	03	1	103	00130 9	005	7310	2025	15266	2025
MARCHISELLA VITO	Saldo Fattura n° 0067004/2025 3 del 09/07/2025	€ 5.945,19	01	03	1	103	00130 9	005	7310	2025	15267	2025

Totale Importo: € 18.777,33

Parere Liquidazione: vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito istituzionale per il periodo della pubblicazione.