

OGGETTO: LIQUIDAZIONE COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI – SALDO PERIODO DELLA PROROGATIO ANNO 2025

Relazione istruttoria e proposta di determinazione

Premesso che:

- il D. Lgs. n. 267 del 18/02/2000, modificato e integrato dal D. Lgs 118/2011 e dal D. Lgs 126/2014, disciplina agli artt. dal n. 234 al n. 241 la revisione economico- finanziaria che è trattata anche nel vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Afragola al Capo VII artt. dal n. 73 al n. 84;
- il Consiglio Comunale con deliberazione n. 75 del 15/09/2022 ha eletto il Collegio dei Revisori dei Conti per il triennio 2022/2025 nelle persone dei seguenti componenti:

Prof.	Carmine	Cossiga	Presidente
Dott.	Giuseppe	Annese	Componente
Dott.	Gennaro	Iervolino	Componente

- il Collegio dei Revisori è rimasto in carica fino al 30 ottobre u.s., in forza dell'istituto della “prorogatio” di n. 45 giorni successivi alla scadenza naturale del triennio che era fissata al 15 settembre del c.a.;

Vista la determinazione del Settore Finanziario n. 43 del 28/04/2025 con la quale è stato assunto l'impegno n. 1569/2025 sul capitolo 00002/50 di € 110.000,00 per il compenso del Collegio dei revisori per l'anno 2025;

Viste le fatture:

1. del Prof. Carmine Cossiga (benef. 29547) FPA 25/25 del 18/11/2025 per un importo comprensivo di Iva pari ad € 3.854,18 di cui € 607,53 per ritenuta d'acconto, che si allega alla presente e riguardante le attività svolte nel periodo della *prorogatio* conclusa il 30 ottobre 2025;

2. del Dott. Giuseppe Annese (benef. 29543) n.5 del 11/11/2025 per un importo totale di € 2.106,08 (regime forfettario esente da iva e ritenuta) che sia allega alla presente e riguardante le attività svolte nel periodo della *prorogatio* conclusa il 30 ottobre 2025;

3. del Dott. Gennaro Iervolino (benef. 29542) n. 26 del 03/11/2025 per un importo comprensivo di Iva di € 2.569,45 di cui € 405,02 per ritenuta d'aconto, che si allega alla presente e riguardante le attività svolte nel periodo della *prorogatio* conclusa il 30 ottobre 2025;

Visti anche, i certificati di regolarità contributiva aggiornati forniti dai professionisti e che ivi si allegano;

Effettuata la verifica ex art 11 e successivi del regolamento Generale delle Entrate Comunali, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 26/07/2022;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 18/2025 del 20/03/2025 avente ad oggetto “APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 E DEI SUOI ALLEGATI”;

4. Ritenuto comunque dover procedere alla liquidazione dei compensi del Collegio dei Revisori per le attività svolte nel periodo della prorogatio conclusa il 30 ottobre 2025;

Per tutto quanto sopra indicato, si propone di

DETERMINARE

di **procedere** alle liquidazioni degli importi delle fatture innanzi indicate per i compensi delle attività svolte, dai componenti del Collegio dei Revisori, per il periodo della prorogatio conclusa il 30 ottobre 2025, nelle modalità di seguito specificate:

- **liquidare** a favore del Prof. Carmine Cossiga – Presidente – Corso Giuseppe Garibaldi, 18 – 80078 Pozzuoli (NA) C.F. CSSCMN57H09G964M la somma di € 3.246,65 quale saldo della fattura FPA 25/25 del 18/11/2025 con impegno n. 1569/2025 sul capitolo 00002/50 con bonifico bancario codice IBAN IT03G0306940103100000000418 intestato a Cossiga Carmine e di liquidare a favore dell'erario la somma di € 607,53 sempre su impegno n. 1569/2025 a titolo di ritenuta d'acconto al 20% (codice 1040), per un totale complessivo di € 3.854,18;
- **liquidare** a favore del dott. Giuseppe Annese – Corso V. Veneto n. 386 – 83035 Grottaminarda (AV) – C.F. NNSGPP53C22D638H la somma di € 2.106,08 quale saldo della fattura n.5 del 11/11/2025 con impegno n.1569/2025 sul capitolo 00002/50 con bonifico bancario codice IBAN IT76B0542475730000001002698 intestato a Annese Giuseppe;
- **liquidare** a favore del Dott. Gennaro Iervolino – Piazza Margherita n. 23 bis- San Gennaro Vesuviano (NA)- C.F. RVLGNR64E12H860N la somma di € 2.164,43 quale saldo della fattura n. 26 del 03/11/2025 con impegno n.1569/2025 sul capitolo 00002/50 con bonifico bancario codice IBAN IT80Z0306940043100000005340 intestato a Iervolino Gennaro e di liquidare a favore dell'erario la somma di € 405,02 sempre su impegno n. 1569/2025 a titolo di ritenuta d'acconto al 20% (codice 1040), per un totale complessivo di € 2.569,45;

di **dare atto** che in relazione al presente provvedimento non sussistono situazioni che possano determinare conflitto di interesse o di incompatibilità, ai sensi dell'art. 1 comma 41 della legge 190/2012;

di **dare atto** che saranno assolti gli adempimenti previsti per quanto riguarda la pubblicazione nella sezione “Amministrazione Trasparente”;

di **procedere** all'invio del presente provvedimento, unitamente alla versione originale delle n. 3 fatture, al Responsabile del Servizio Finanziario affinché provveda all'emissione dei relativi mandati di pagamento;

di **dare atto** che il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Mariangela Catalano;

La Responsabile del Servizio Programmazione e Gestione Bilancio
Dott. ssa Mariangela Catalano

IL DIRIGENTE

Vista la relazione e la proposta di determinazione di liquidazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

Verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto;

Visti:

- l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;
- lo statuto comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;
- l'art.183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;
- l'art. 147 bis del T.U.E.L. in materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7/8/1990 n. 241, che per il presente provvedimento non sussistono motivi di conflitto di interesse, neppure potenziale, per il Dirigente che adotta l'atto;

DETERMINA

di **approvare** la proposta di determinazione di liquidazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;

di **dare atto** che in relazione al presente provvedimento non sussistono situazioni che possano determinare conflitto di interesse o di incompatibilità, ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs 50/2016, dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione, di garanzia della trasparenza;

di **dare atto** che si procederà agli adempimenti per la pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente”

di **dare atto** che la presente determina:

- è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;
- va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15 (quindici) giorni consecutivi;
- il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale vengono generati direttamente dal sistema di gestione degli atti amministrativi dell'ente.

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO

Dott. Marco Chiauzzi