



CITTA' DI SALUZZO

Tel. centralino: 0175-211311 Fax: 0175-211328

Partita IVA e Codice fiscale: 00244360046

<http://www.comune.saluzzo.cn.it>

SERVIZI FINANZIARI

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Numero del registro generale: _____ del _____

Numero particolare per settore: **221** _____

Numero e data ai fini di mera classificazione

Oggetto: Determinazione di impegno e liquidazione di spesa – Compensi ai Revisori dei Conti relativamente al periodo del primo semestre 2026

IL DIRIGENTE FINANZIARIO

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 87 del 22.12.2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 14.01.2026 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione anno 2026/2028 - dati contabili;

Richiamata la deliberazione consiliare n. 63 del 30/09/2024 con la quale il Consiglio Comunale ha provveduto alla nomina del Collegio dei Revisori dei Conti per il periodo 30/09/2024 -29/09/2027;

Considerato che nella medesima deliberazione è stato stabilito il compenso annuo lordo pari ad € 6.000,00 per il presidente ed € 4.000,00 per ciascuno degli altri revisori;

Viste le parcelle e la fattura dei professionisti di seguito elencate, relative allo svolgimento delle attività connesse alla carica in oggetto relativamente al primo semestre 2026:

Dott. VESPINI Carlo – fattura n. 1 del 01/07/2026 di € 3.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% di € 120,00 ed IVA 22% di € 688,40 con ritenuta d'acconto di € 600,00;

Dott. PEN Fabrizio – parcella n. 1/40 del 01/07/2026 di €2.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% di € 80,00 (operazione in franchigia IVA L.190/2014 e forfettario), oltre bollo di € 2,00;

Dott. BOFFA Pierantonio – parcella n. 47 del 01/07/2026 di € 2.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% € 80,00 ed al rimborso dell'IVA. 22% di € 457,60, con ritenuta d'acconto di € 400,00;

Ritenuto pertanto possibile procedere all'impegno ed alla liquidazione della relativa spesa in relazione all'attività svolta, ai sensi degli artt. 183 e 184 del decreto legislativo n. 267/2000 sulla base di quanto stabilito con la deliberazione consiliare suddetta;

DETERMINA

1. Di impegnare la spesa complessiva di € 8.428,00 quale compenso per l'attività del collegio dei revisori relativamente al periodo del primo semestre 2026 con imputazione al bilancio 2026 - gestione competenza - al titolo I, Missione 01, Programma 03 cap. Cap. 3515, avente per oggetto: "Indennità ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti".

2. Di liquidare le seguenti parcelle e la seguente fattura:

Dott. VESPINI Carlo – fattura n. 1 del 01/07/2026 di € 3.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% di € 120,00 ed IVA 22% di € 688,40 con ritenuta d'acconto di € 600,00;

Dott. PEN Fabrizio – parcella n. 1/40 del 01/07/2026 di €2.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% di € 80,00 (operazione in franchigia IVA L.190/2014 e forfettario), oltre bollo di € 2,00;

Dott. BOFFA Pierantonio – parcella n. 47 del 01/07/2026 di € 2.000,00 oltre a contributo Cassa previdenza 4% € 80,00 ed al rimborso dell'IVA 22% di € 457,60, con ritenuta d'acconto di € 400,00;

3. Di imputare la spesa complessiva di € 8.428,00 al bilancio dell'esercizio finanziario 2024 - gestione competenza - al Tit.1°, missione 01 programma 03 Cap. 3515, avente per oggetto: "Indennità ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti".

Saluzzo, 03 luglio 2026

IL DIRIGENTE
SERVIZI FINANZIARI

Nari dott.ssa Lorella *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000 n. 445, del D.Lgs. 07/03/2005 n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa