



DETERMINAZIONE n. 2016/29 del 30/12/2016

Oggetto: Organo di Revisione – Modifica dell’impegno di spesa per il pagamento dei compensi ai componenti a seguito della modifica della composizione dell’organo.

IL DIRETTORE

Decisione

A seguito della modifica della composizione dell'Organo di Revisione, impegnare a favore dei componenti dell'Organo stesso, e per l'intera durata del mandato triennale in scadenza il 30/09/2018, la spesa annua di € 17.000,00 comprensiva di IVA 22% e contributi previdenziali di legge, ai fini del pagamento dei compensi spettanti per le prestazioni rese all'Agenzia.

Motivazione delle scelte

Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione 19/10/2015 n. 2 ha stabilito in 7.000,00 €/anno l'importo del compenso da riconoscere al Presidente dell'Organo di Revisione ed in 5.000,00 €/anno l'importo del compenso da riconoscere a ciascuno degli altri due componenti dell'Organo; i suddetti importi devono intendersi comprensivi di IVA e contributo previdenziale C.N.D.C.E.C.

L'Organo di Revisione, operativo dal 01/10/2015 e composto dai signori Giorgio Ghidetti, Stefano Ruberti e Maria Grazia Tambalo, ai sensi dell'art. 14, c. 3 dello Statuto, ha provveduto alla individuazione al proprio interno del Presidente, incarico che fino al 31/03/2016 è stato assunto dal dott. Giorgio Ghidetti e successivamente dal dott. Stefano Ruberti.

In data 11/06/2016 il dott. Giorgio Ghidetti dopo una breve malattia è venuto repentinamente a mancare e l'Assemblea ha provveduto alla sua sostituzione con il rag. Maurizio Antoniazzi (atto n. 2016/7 del 28/07/2016).

Si rende pertanto necessario provvedere alla modifica dell'impegno assunto con Determinazione 2016/5 dell'11/04/2016 in relazione ai cambiamenti intervenuti nella composizione dell'Organo.

Contesto di riferimento

L'art.14, c.1 dello Statuto stabilisce che l'Organo di revisione sia formato da tre componenti, scelti fra i soggetti iscritti nel Registro dei revisori legali di cui al d.lgs. n. 39/2010, nonché tra gli iscritti all'Ordine dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il Consiglio di Amministrazione nel fissare l'entità del trattamento economico per l'Organo ha valutato il compenso riservato ai revisori legali in carica negli enti aderenti all'Agenzia ed in altri enti pubblici analoghi, nonché le caratteristiche della contabilità e del bilancio

Istruttoria

Già in sede di determinazione n. 2016/5 si era provveduto a verificare che i compensi individuati dal Consiglio sono congruenti agli importi stabiliti con D.M. 31/10/2001 ed

aggiornati con D.M. 20/05/2005. L'importo complessivamente già stabilito non viene modificato e quindi resta ferma la spesa complessiva annua.

Si precisa che i compensi dei componenti dell'Organo vengono fatturati a posteriori su base semestrale, ed essendo la loro attività iniziata il 1° ottobre 2015, l'impegno che si è assunto e che qui si ripete si riferisce all'anno di prestazione (1° ottobre – 30 settembre) e non all'anno solare.

Riferimenti normativi

Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”* ed in particolare l'articolo 107 intitolato *“Funzioni e responsabilità della dirigenza”*, l'articolo 183 intitolato *“Impegno di spesa”* e l'articolo 241 intitolato *“Compenso dei revisori”*.

Decreto Ministeriale 31/10/2001 *“Determinazione dei limiti massimi del compenso base annuo lordo spettante ai componenti degli organi di revisione economico-finanziaria degli enti locali”*.

Decreto Ministeriale 20/05/2005 *“Aggiornamento dei limiti massimi del compenso spettante ai revisori dei conti degli enti locali”*.

Legge Regionale 04/04/2012 n. 6 *“Disciplina del settore dei trasporti”* ed in particolare l'articolo 7 intitolato *“Istituzione e funzioni delle agenzie per il trasporto pubblico locale”* e l'articolo 60 intitolato *“Costituzione delle agenzie per il trasporto pubblico locale e relative competenze”*.

Atti di organizzazione interna

Statuto dell'Agenzia, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia, serie Avvisi e Concorsi, n. 23 del 03/06/2015, ed in particolare l'articolo 13 intitolato *“Direttore”* e l'articolo 15 intitolato *“Uffici e personale”*.

“Documento Unico di Programmazione 2016-2018”, approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 15/03/2016 n. 4 e s.m.i.

“Piano esecutivo di gestione (PEG) 2016”, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 15/03/2016 n. 7 e s.m.i.

DETERMINA

- 1) Di modificare per le motivazioni illustrate nella parte espositiva del presente atto, l'impegno assunto con determinazione n. 2016/5 relativo al compenso da erogare ai componenti dell'Organo di revisione per la durata del mandato triennale 2015-2018 nel modo seguente.
 - 5.166,67 € a favore del dott. Giorgio Ghidetti (c.f. GHDGRG57P24I849F - deceduto), di cui 3.500,00 € in qualità di Presidente del Collegio nel periodo 01/10/2015 – 31/03/2016 e 1.666,67 € in qualità di membro nel periodo 01/04/2016 – 31/07/2016;

- 6.000,00 € a favore del dott. Stefano Ruberti (c.f. RBRSFN77B07H143Q), di cui 2.500,00 € in qualità di membro nel periodo 01/10/2015 – 31/03/2016 e 3.500,00 € in qualità di Presidente del Collegio nel periodo 01/04/2016 – 30/09/2016; per le restanti due annualità di prestazione l'importo è fissato in 7.000 €/anno;
 - 5.000,00 € a favore della dott.sa Maria Grazia Tambalo (c.f. TMBMGR62A50C498D) in qualità di membro nel periodo 01/10/2015 – 30/09/2016; per le restanti due annualità di prestazione l'importo è fissato in 5.000 €/anno;
 - 833,33 € a favore del rag. Maurizio Antoniazzi (c.f. NTNMRZ52M03C435) in qualità di membro nel periodo 01/08/2016 – 30/09/2016; per le restanti due annualità di prestazione l'importo è fissato in 5.000 €/anno.
- 2) Di dare atto che gli importi di cui sopra devono intendersi comprensivi di IVA e contributi previdenziali di legge;
- 3) Di imputare la spesa complessiva di € 51.000,00 alle seguenti annualità del capitolo 1010103/3 (livello 5: 008) del PEG 2016-2018:
- € 17.000,00 all'annualità 2016;
 - € 17.000,00 all'annualità 2017;
 - € 17.000,00 all'annualità 2018.
- 4) Di dare atto che la spesa di € 17.000,00 imputata all'annualità 2016 è esigibile entro il 31/12/2016.

Cremona, 30/12/2016

IL DIRETTORE

Claudio Cerioli

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.