

DETERMINAZIONE n. 2022/ 25 del 15/09/2022

Oggetto: Organo di Revisione – Assunzione impegno di spesa per il pagamento dei compensi ai componenti per il periodo 23/05/2022 – 31/01/2023.

IL DIRETTORE dell'Agenzia

Decisione

L'Assemblea degli Enti del 23/05/2019 ha provveduto alla nomina del nuovo Organo di Revisione, in carica fino al 22/05/2022 e successivamente ai sensi dell'art. 14 comma 3 dello Statuto l'organo stesso ha eletto al proprio interno il Presidente.

L'Organo risulta dunque costituito dai signori Maurizio Antoniazzi (Presidente), Maria Grazia Tambalo e Alessandro Zeni.

Con determinazione 2020/09 del 22/04/2020 è stato assunto l'impegno di spesa a favore dei componenti dell'organo fino al 22/05/2022, si rende ora necessario assumere l'impegno di spesa relativo al pagamento dei compensi per il periodo restante fino al 31/01/2023, in base alla dgr XI/6187 del 28/3/2022, per una spesa complessiva pari a €uro 11.783,55, comprensivi di IVA 22% e contributi previdenziali di legge.

Motivazione delle scelte

Con deliberazione 2019/4 del 23/05/2019 l'Assemblea ha nominato l'Organo di revisione dell'Agenzia, e ha deciso di confermare il compenso per l'Organo di revisione stabilito dal Consiglio di Amministrazione su incarico dell'Assemblea con deliberazione 2015/2 del 19/10/2015.

Il compenso in parola è dunque confermato in 7.000,00 €/anno per il Presidente dell'Organo di revisione ed in 5.000,00 €/anno per ciascuno degli altri due componenti; i suddetti importi devono intendersi comprensivi di IVA e contributo previdenziale C.N.D.C.E.C.

L'Organo in seduta 16/07/2019 con proprio verbale n. 1 ha provveduto ai sensi dell'art. 14 comma 3 dello statuto alla nomina del Presidente, nella persona del rag. Maurizio Antoniazzi, che quindi subentra nella relativa responsabilità dal 23/05/2019.

La delibera XI/6187 del 28/3/2022 stabilisce :

“ 10.4 le assemblee ed i consigli di amministrazione delle agenzie sono rinnovati entro 10 mesi dalla deliberazione di cui ai commi 10.1 10.2 10.3. A tal fine l'assemblea della agenzia, entro 90 giorni dalla pubblicazione della deliberazione di cui ai commi 10.1 10.2 10.23, adegua lo statuto alle disposizioni di cui al presente articolo.

L'assemblea dei sindaci o la conferenza metropolitana di cui alla legge 56/2014 nomina i rappresentanti dei comuni non capoluogo nell'assemblea dell'agenzia del trasporto pubblico locale entro 45 giorni dalla pubblicazione della deliberazione di cui ai commi 10.1 10.2 e 10.3.

I consigli di amministrazione, i direttori e gli organi di revisione delle agenzie restano in carica sino al rinnovo, fatto salva la scadenza naturale dei rispettivi incarichi o contratti;”

Contesto di riferimento

L'art. 14, c.1 dello Statuto stabilisce che l'Organo di revisione deve essere 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 su mandato dell'Assemblea l'entità del trattamento economico per l'Organo ha valutato il compenso riservato ai revisori in carica negli enti aderenti all'Agenzia ed in altri enti pubblici analoghi, nonché le caratteristiche della contabilità e del Bilancio dell'Agenzia stessa.

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 da corrispondere, viene calcolato con rateo relativo al periodo intercorrente fra il 23/05/2022 e il 31/01/2023, pro quota in giorni.

Riferimenti normativi attinenti all'atto

- 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 2022-2024", approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 17/12/2021 n. 7
- "Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024" (PEG) finanziario, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia con deliberazione 26/01/22 n. 2

DETERMINA

1) Di impegnare la somma di €uro 11.783,55 quale compenso per il periodo 23/05/2022 al 31/01/2023 a favore dei componenti dell'Organo di revisione in carica Maurizio Antoniazzi

(Presidente), Maria Grazia Tambalo e Alessandro Zeni (componenti), nel modo seguente:

a. 4.852,05 € a favore del rag. Maurizio Antoniazzi (c.f. NTNMRZ52M03C435), in qualità di Presidente;

b. 3.465,75 € a favore della dott.sa Maria Grazia Tambalo (c.f. TMBMGR62A50C498D) in qualità di membro;

c. 3.465,75 € a favore del dott. Alessandro Zeni (c.f. ZNELSN69R10E897I) in qualità di membro.

2) Di dare atto che gli importi di cui sopra devono intendersi comprensivi di IVA e contributi previdenziali e di legge;

3) Di imputare la spesa complessiva di €ur 11.783,55 così ripartita:

- euro 10.339,71	sul capitolo 1010103/3 annualità 2022 del PEG 2022-2024
- euro 1.443,84	sul capitolo 1010103/3 annualità 2023 del PEG 2022-2024;

4) Di dare atto che la spesa suddetta è esigibile entro il 31/12/2023.

Mantova, 15/09/2022

IL DIRETTORE
Massimo Dell'Acqua

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