



“Consiglio regionale della Campania”

UD STAFF Pianificazione, qualita', controllo interno e assistenza agli organismi di controllo

Determina di Impegno N. 406 del 06/04/2023

Oggetto: Impegno di spesa per il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio ai Componenti del Collegio Revisori dei Conti - Annullamento determinazione n. 163 del 08.02.2023 e contestuale disimpegno di spesa dal fondo economale.

Elenco firmatari

Carlo Farucci - UD STAFF Pianificazione, qualita', controllo interno e assistenza agli organismi di controllo

Rosaria Conforti - UD STAFF Pianificazione, qualita', controllo interno e assistenza agli organismi di controllo



UD Staff, Pianificazione, qualità, controllo interno ed assistenza agli Organismi di controllo

DETERMINA n. del

Oggetto: Impegno di spesa per il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio ai Componenti del Collegio Revisori dei Conti - Annullamento determinazione n. 163 del 08.02.2023 e contestuale disimpegno di spesa dal fondo economale.

Il Dirigente

PREMESSO che

- con D.P.C.R.C. n.42 del 20.12.2021, è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Campania, costituito da:
il dott. Marotta Nicola nato a ***** il 1*****e ivi residente *****;
il dott. Gioffi Alessandro nato a *****il +***** e residente *****;
la dott.ssa Leone Michelina nata a V*****il ***** e residente in *****;
- in data 17 gennaio 2022 si è insediato il Collegio dei revisori dei Conti che ha deliberato di attribuire le funzioni di Presidente alla Dott.ssa Michelina Leone;
- la L.R. del 28 luglio 2017 n.21, "Disposizioni per la disciplina del Collegio dei revisori dei conti della Regione Campania", all'art. 7, co.2, recita, "*A ciascun componente del Collegio, residente fuori del Comune di Napoli, spetta il rimborso delle spese di viaggio per vitto e alloggio **effett vamente sostenute e documentate***";

PRESO ATTO che

- con la legge regionale dell'8 agosto 2012, n. 27, art. 3, co.1, sono state recepite le disposizioni di cui al Titolo I del D.Lgs. n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali;
- l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa con cui viene registrata, nelle scritture contabili, la spesa conseguente ad una obbligazione giuridicamente perfezionata avendo già determinato la somma da pagare ed il soggetto creditore, nonché indicato la ragione del debito e costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio;
- la L.R. n.12 del 20 giugno 2006 "Norme generali di Amministrazione" all'art. 11, co.2, recita testualmente: "*Formano impegno sugli stanziamenti di competenza dell'esercizio le somme che, in base alla legge, a contratto o ad altro titolo idoneo, sono dovute dal Consiglio regionale a creditori*



UD Staff, Pianificazione, qualità, controllo interno ed assistenza agli Organismi di controllo

determinati o determinabili, sempre che la relativa obbligazione venga a scadenza entro il termine dell'esercizio";

- in data 19 gennaio 2023 l'U.d.P, con delibera n.127, ha approvato il Documento tecnico di accompagnamento e bilancio finanziario gestionale del Consiglio regionale per il triennio 2023-2025 e il dettaglio degli stanziamenti di entrata e di spesa per l'esercizio finanziario 2023;
- sul cap. 6037 del bilancio gestionale 2023 "Collegio dei Revisori - Rimborso spese di viaggio" è stata stanziata la somma di €. 50.000,00 (€ cinquantamila/00);
- con disposizione del 06.04.2023, prot. n.6009/I è stato designato quale Responsabile del Procedimento Amministrativo il Funzionario Carlo Antonino Farucci;
- con Determina dell'8.02.2023, n.163 è stata impegnata (in via temporanea per i primi tre mesi del 2023) per il fondo economale (imputando la spesa sul Capitolo 6037) la somma di €. 10.000,00 per il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio in favore dei Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti;
- con la predetta Determina si è stabilito:
 - *di procedere alla liquidazione delle spese debitamente documentate attraverso la cassa economale previa verifica della documentazione del RUP e autorizzazione del Dirigente dell'UD titolare del capitolo di spesa;*
 - *che le modalità di liquidazione indicate alla precedente alinea hanno effetto del tutto temporaneo fino al rientro del Dirigente dell'UD Staff, che assumerà le determinazioni consequenziali ritenute più opportune;*

RITENUTO

- modificare la procedura di liquidazione delle spese di viaggio, vitto e alloggio stabilita con la citata determina n.163/2023, prevedendo, in luogo del rimborso tramite cassa economale, la liquidazione dietro presentazione di Fattura elettronica e di dichiarazione in autocertificazione, che attesti analiticamente che le spese sostenute sono inerenti allo svolgimento del proprio incarico istituzionale;
- annullare, in conseguenza, la Determina dell'08.02.2023, n.163 prevedendo che la somma complessiva di euro €. 10.000,00 con essa impegnata per il fondo economale venga contestualmente disimpegnata;
- determinare un impegno di spesa di €. 50.000,00 per il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio effettivamente sostenute dai Componenti dell'Organismo e documentate, da liquidare dietro presentazione di Fattura elettronica e di dichiarazione in autocertificazione, che attesti



UD Staff, Pianificazione, qualità, controllo interno ed assistenza agli Organismi di controllo

analiticamente che le spese sostenute sono inerenti allo svolgimento del proprio incarico istituzionale;

- di impegnare quindi la somma complessiva di €. 50.000/00, sul cap.6037 - Missione 1 – Programma 03 – Titolo 1.03.1 – Macroaggregato 01.03.01.0103 - Piano dei conti 1.03.02.01.002 del bilancio di previsione del Consiglio regionale anno 2023;
- di provvedere all'impegno della spesa da destinare quale “*Rimborso spese di viaggio, vitto e alloggio*” relativo all'anno 2023 al Presidente ed ai Componenti del Collegio dei Revisori, suddiviso in proporzione alla distanza della residenza dichiarata da ciascuno dal Comune di Napoli – C.D./Is. F8 e tenendo conto del numero di viaggi effettuati in sede nel 2022:
 1. €. 30.000,00 in favore del Presidente del Collegio dei Revisori, dott.ssa Michelina Leone, ***** a circa Km. 280 dal C.D. di Napoli;
 2. €. 5.000,00 in favore del Componente del Collegio dei Revisori, dott. Alessandro Cioffi, residente ***** a circa Km. 30 dal C.D. di Napoli;
 3. €. 15.000,00 in favore del Componente del Collegio dei Revisori, dott. Nicola Marotta, residente a ***** a circa Km. 200 dal C.D. di Napoli;

VISTO

lo Statuto della Regione Campania;

la L.R. dell'8 agosto 2012, n. 27, art. 3, comma 1

la L.R. del 28 luglio 2017, n.21;

il D.P.C.R.C. n. 42 del 20.12.2021;

la Delibera U.d.P .n.127 del 19/01/2023;

la Disposizione di Servizio n. 6009/I del 06.04.2023 di nomina del RPA;

Il vigente Ordinamento Amministrativo del Consiglio regionale,

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa che qui si intendono integralmente riportate

- **di modificare** la procedura di liquidazione delle spese di viaggio, vitto e alloggio stabilita con la citata determina n.163/2023, prevedendo, in luogo del rimborso tramite cassa economale, la liquidazione dietro presentazione di Fattura elettronica e di dichiarazione in autocertificazione,



UD Staff, Pianificazione, qualità, controllo interno ed assistenza agli Organismi di controllo

che attesti analiticamente che le spese sostenute sono inerenti allo svolgimento del proprio incarico istituzionale;

- **di annullare**, in conseguenza, la Determina del 08.02.2023, n.163 prevedendo contestualmente che la somma complessiva di euro €. 10.000,00 (€diecimila/00) con essa impegnata per il fondo economale, venga disimpegnata;
- **di impegnare** la somma di €. 50.000,00 (€cinquantamila/00) quale “*Rimborso spese di viaggio, vitto e alloggio*” relativo al primo trimestre dell’anno 2023 in favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, come da D.P.C.R.C. n. 42 del 20 dicembre 2021;
- **di imputare** la spesa sul cap.6037 – Missione 1 – Programma 03 - Titolo 1.03.1 - Macroaggregato 01.03.01.0103 - Piano dei conti 1.03.02.01.002 del bilancio di previsione del Consiglio regionale anno 2023;
- **di provvedere** all’impegno della spesa da destinare quale “*Rimborso spese di viaggio, vitto e alloggio*”, relativo all’anno 2023, al Presidente ed ai Componenti del Collegio dei Revisori, suddiviso in proporzione alla distanza della residenza dichiarata da ciascuno dal Comune di Napoli – C.D./ Is. F8 e tenendo conto del numero di viaggi effettuati in sede nel 2022:
 4. €. 30.000,00 in favore del Presidente del Collegio dei Revisori, dott.ssa Michelina Leone, residente *****i a circa Km. 280 dal C.D. di Napoli;
 5. €. 5.000,00 in favore del Componente del Collegio dei Revisori, dott. Alessandro Cioffi, residente *****a circa Km. 30 dal C.D. di Napoli;
 6. €. 15.000,00 in favore del Componente del Collegio dei Revisori, dott. Nicola Marotta, residente a***** a circa Km. 200 dal C.D. di Napoli;
- **di provvedere** con successivi atti **trimestrali** alla liquidazione delle spese di cui sopra, dietro presentazione di Fattura elettronica e di dichiarazione in autocertificazione, che attesti analiticamente che le spese sostenute sono inerenti allo svolgimento del proprio incarico istituzionale;
- **di trasmettere** copia del presente atto ai Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, all’Economista, alla UD Bilancio, Ragioneria e Contabilità Analitica e al Referente della pubblicazione per il seguito di competenza.

Il Funzionario RPA

Carlo Antonino Farucci

Il Dirigente

Dott.ssa Rosaria Conforti