**ENTE GESTIONE SACRI MONTI**
**Sede legale amministrativa, C.na Valperone, 1**
15020 Ponzano Monferrato (AL)
TEL: 0141 927120 FAX: 0141 927800
COD. FISC./P. IVA: 00971620067
www.sacri-monti.com

| | | | |
|---|---|---|---|
| **CIG: Z7E3672C02** | **CUP: NON NECESSARIO** | Pratica: DET-129-2022 | del: 17/05/2022 |
| **Determina: 126** | | **del: 25/05/2022** | |
| Tipo di Determina: Impegno | | Capitolo spesa: 25011 | |
| **OGGETTO: INCARICO REVISORE DEI CONTI ENTE GESTIONE SACRI MONTI- APPROVAZIONE CONVENZIONE - IMPEGNO DI SPESA IMPORTO LORDO 19032,00** | | | |
| Settore: Settore Finanza | | | |
| Referente Istruttoria: francesca.coppo | | | |
| Responsabile del procedimento: | | | |
| Versione del testo: T_DET-129-2022_4.odt | | | |

## Premesso che

-con L.R 3 agosto 2015 n° 19 (“Riordino del sistema di gestione delle aree protette regionali e nuove norme in materia di Sacri Monti”) è stata confermata in capo all’Ente di gestione dei Sacri Monti, ente strumentale della Regione, di diritto pubblico, la gestione delle Riserve Speciali dei Sacri Monti di Belmonte, Crea, Domodossola, Ghiffa, Oropa, Orta e Varallo;
-con DGR 18/07/2016 n° 30-3653 è stato approvato lo Statuto dell’Ente riconfermando le finalità dell’ente definite dalla LR 19/2015;
- con deliberazione della Giunta Regionale n° 15-2041 del 02/10/2020 sono state approvate le Linee d'indirizzo per la gestione e la valorizzazione delle riserve speciali dei Sacri Monti (2020-2022): obiettivi strategici, azioni prioritarie e obiettivi di performance organizzativa del direttore dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti, ai sensi della DGR 71-2681 del 21 dicembre 2015.
-il Consiglio Direttivo con delibera n° 3 del 24/01/2022 ha approvato il bilancio di previsione 2022-2024 , il programma annuale delle opere pubbliche 2022, il piano triennale delle opere pubbliche 2022-2024 ed il programma biennale delle forniture e dei servizi 2022-2023;
-con delibera del Consiglio Direttivo n° 3/2022 sono stati assegnati al direttore i fondi per la gestione ordinaria dell'Ente e i fondi finalizzati alla realizzazione delle linee guida definite nelle note preliminari approvate con medesimo decreto;

**IL DIRETTORE**

**Richiamata** la determinazione dirigenziale n° 199 /2019 con la quale si procedeva all’approvazione dello schema di convenzione “Norme e condizioni per lo svolgimento dell’incarico di Revisore dei Conti” da sottoscrivere a cura dell’Ente per dare corso alla nomina di Revisore dei conti effettuata con il Decreto del Presidente 18/2019 ed individuato nella dott.ssa VERA BASSETTI (C.F.BSSVRE53T57D332D), residente in Domodossola, in Via Benzi Rosanna n. 19 ;

**Dato atto** che tale incarico scadrà il prossimo 30 giugno e pertanto si rende necessario provvedere al suo rinnovo;

**Richiamata** in tal senso la delibera di Consiglio Direttivo n° 5/2022 avente per oggetto "Nomina revisore dei Conti dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti con la quale il Consiglio Direttivo dell'Ente di Gestione ha individuato e nominato in adempimento alla normativa la dott.ssa Cristina Mazza di Domodossola revisore dei conti dell'Ente per il periodo 1/07/2022- 30/06/2025;

**Dato atto** che con la delibera n° 5/2022 si incaricava il direttore di procedere all'approvazione della convenzione per lo svolgimento del ruolo di revisore dei conti, impegnando altresì il relativo importo sul bilancio triennale dell'ente 2022/2024;

**Ritenuto** opportuno procedere con sollecitudine alla nomina formale del professionista per il periodo 2022/2025 approvando la relativa convenzione affinché possa al più presto attivarsi quale revisore dell'Ente subentrando contestualmente nella nuova gestione al fine di effettuare gli adempimenti necessari all'ente di gestione per la gestione economico finanziaria dell'ente

**Ricordato** che l'indennità spettante per l'attività di controllo del Revisore, così come stabilita con D.G.R. n. 21-8336 del 25/01/2019, ammonta a € 5.000,00= oltre oneri fiscali e previdenziali per la somma complessiva di annuali €. 6.344,00 che moltiplicata per i tre anni ammonta a complessivi €. 19.032,00 (15.000,00+4% contributi+22% IVA) e che pertanto la quota compenso risulta fissa predeterminata e non discrezionale da parte dell'ente di gestione dei Sacri Monti;

**Acquisiti** i seguenti documenti necessari a formalizzare correttamente la procedura di fornitura del servizio oggetto della presente ed in particolare:

| **NUMERO CIG** | **IMPORTO CIG** |
|---|---|
| **Z7E3672C02** | Euro 15000,00 |

- **DURC/**documento unico di regolarità contributiva INPS_29575541 dello studio Associato BASSETTI MAZZA COMMERCIALISTI ASSOCIATI con sede legale in Via Cavour 7 , 28845 Domodossola VB – codice fiscale 02580660039 regolarmente depositato al protocollo dell'ente n° 1614/2022 con scadenza regolarità al 26/05/2022

- **DOCUMENTO** di assunzione dell'obbligo della tracciabilità dei pagamenti;

**Visto** il seguente cronoprogramma di spesa sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D. Lgs 23 giugno 2011 n° 118 (Armonizzazione dei sistemi contabili) e del DPCM 28/11/2011e nella fattispecie

**SPESA AL CAPITOLO 25011 missione 01 programma 03**
**V°LIVELLO PIANO CLASSIFICAZIONE CONTI U.1.03.02.11.008**

ANNO DI COMPETENZA (o*bbligazione giuridicamente perfezionata)*
Anno 2022 Importo lordo presunto **Euro 19.032,00**

I ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2022 Importo lordo presunto Euro **3.172,00**
importo riferito al II semestre 2022

II ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2023 Importo lordo presunto Euro **6.344,00**
importo riferito annualità 2023

III ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2024 Importo lordo presunto Euro **6.344,00**
importo riferito annualità 2024

**Dato** che l'esigibilità dell'obbligazione ai sensi del D.lgs 118/2011 avverrà entro il 30/06/2025 e che la quota di imputazione 1° semestre 2025 sarà impegnata a carico del prossimo bilancio triennale 2023/2025, appena lo stesso verrà assunto ed approvato dal Consiglio Direttivo;

**Visti :**

-la Deliberazione di Consiglio n. 20 del del 22 settembre u.s. di attribuzione dell'incarico a tempo determinato di Direttore dell'Ente alla Dr.ssa Nadia Salvagno con decorrenza 1 novembre 2021_ 31 ottobre 2023;
-la L.R. 7/2001
-il Decreto Legislativo n° 50 del 18/04/2016
-il D. Lgs 118/2011 e s.m.i. (disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli art 1e 2 della legge 05 maggio 2009 n° 42)
-l'art. 26 comma 3 della Legge 488/1999
-la delibera di Consiglio Direttivo n° 3 del 24/01/2022 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2022-2024
-la deliberazione della Giunta Regionale n° 15-2041 del 02/10/2020 di approvazione delle Linee d'indirizzo per la gestione e la valorizzazione delle riserve speciali dei Sacri Monti (2020-2022): obiettivi strategici, azioni prioritarie e obiettivi di performance organizzativa del direttore dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti, ai sensi della DGR 71-2681 del 21 dicembre 2015.

Nell'ambito delle risorse finanziare assegnate ed in conformità con gli indirizzi in materia depositati dalla delibera di Consiglio Direttivo n° 3 del 24/01/2022

**DETERMINA**

- **di prendere atto** della delibera di Consiglio Direttivo n° 5 del 24/01/2022 con la quale è stato nominato ed individuato ai sensi di legge il revisore dei Conti dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti la dott.ssa CRISTINA MAZZA dello studio professionale MAZZA – BASSETTI , studio associato , con sede legale in Piazza Cavour 7, Cap. 28845 Domodossola (VB) per il periodo luglio 2022/giugno 2025

- **di approvare** lo schema di convenzione "norme e condizioni per lo svolgimento dell'incarico di Revisore dei Conti , che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale con il quale dare corso alla nomina del revisore di cui all'atto delibera di consiglio direttivo n° 5/2022;

- **di dare atto** che l'indennità spettante per l'attività di controllo del Revisore, così come stabilita con D.G.R. n. 21-8336 del 25/01/2019, ammonta a € 5.000,00, oltre oneri fiscali e previdenziali per la somma complessiva di annuali €. 6.344,00 che rapportata per i tre anni risulta di i €. 19.032,00 (15.000,00+4% contributi+22% IVA) e che pertanto la quota compenso risulta fissa predeterminata e non discrezionale da parte dell'ente di gestione dei Sacri Monti;

- **di impegnare** a favore dello studio Associato Mazza Bassetti , nello specifico della Dott.ssa Cristina Mazza , la somma complessiva e globale di Euro 19.032,00 ( oneri fiscali ed IVA inclusi) imputandone la spesa a carico del bilancio triennale dell'ente al Cap. 25011, missione 01, programma 03 dotato delle necessarie risorse economiche ;

- **di approvare** il seguente cronoprogramma di spesa sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D. Lgs 23 giugno 2011 n° 118 (Armonizzazione dei sistemi contabili) e del DPCM 28/11/2011, dando atto che la spesa risulta esigibile entro il 31/12/2023

**SPESA AL CAPITOLO 25011 missione 01 programma 03**
**V°LIVELLO PIANO CLASSIFICAZIONE CONTI U.1.03.02.11.008**

ANNO DI COMPETENZA (o*bbligazione giuridicamente perfezionata)*
Anno 2022 Importo lordo presunto **Euro 19.032,00**

I ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2022 Importo lordo presunto Euro **3.172,00**
importo riferito al II semestre 2022

II ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2023 Importo lordo presunto Euro **6.344,00**
importo riferito annualità 2023

III ANNO DI IMPUTAZIONE (*servizio reso ed esigibilità obbligazione*)
Anno 2024 Importo lordo presunto Euro **6.344,00**
importo riferito annualità 2024

dando atto che l'esigibilità dell'obbligazione ai sensi del D.lgs 118/2011 avverrà entro il 30/06/2025 e che la quota di imputazione 1° semestre 2025 sarà impegnata a carico del prossimo bilancio triennale 2023/2025;

- **di stabilire** che la presente determinazione verrà pubblicata sul sito trasparenza dell'Ente alla sezione Bandi di gara e contratti, così come gli esiti della procedura, ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs 33/2013 e 1 co. 32 della legge 190/2012.

Il direttore

Dott.ssa Nadia Salvagno

(f.to digitalmente)

**CONVENZIONE**

**“NORME E CONDIZIONI PER LO SVOLGIMENTO DELL’INCARICO DI REVISORE DEI CONTI ENTE GESTIONE DEI SACRI MONTI ”**

L’anno duemiladiciannove, il giorno _____, del mese di _____, presso la sede dell’Ente di Gestione dei Sacri Monti (nel seguito chiamato Ente), si stipula la presente scrittura privata da valere a tutti gli effetti di legge tra:

La dott.ssa Nadia Salvagno C.F. _____ nata a _____ il giorno _____ in qualità di Direttore dell’Ente di Gestione dei Sacri Monti, il quale agisce in nome, per conto ed in rappresentanza dello stesso;

**E**

La Dottoressa Cristina Mazza (C.F. _____), nata a Domodossola il giorno 11/10/1977;

**PREMESSO**

- Che in ottemperanza al disposto dell’art, 65 della l.r. n. 19/2009 e s.m.i. Il Consiglio Direttivo con delibera n. 5 del 02.07.2019 ha nominato in qualità di Revisore dei Conti dell’Ente di Gestione dei Sacri Monti, per tre anni, con decorrenza dalla data del _____, la dott.ssa Cristina Mazza ( codice fiscale _____)
- che con determina dirigenziale n° _____ del _____ ha provveduto ad impegnare le somme a carico del bilancio triennale dell’ente di gestione dei Sacri Monti;
- Che in applicazione della deliberazione della Giunta Regionale 25 gennaio 2019, n. 21-8336, è stato determinato il compenso da corrispondere al suddetto revisore nella somma di €. 5000,00 annui oltre oneri e IVA;

**TUTTO CI0’ PREMESSO**

Si conviene e si stipula quanto segue;

**Art.1** – La premessa in narrativa fa parte integrante del presente atto.

**Art.2**- L’Ente come sopra rappresentato conferisce alla Dott.ssa CRISTINA MAZZA, che accetta, l’incarico di Revisore dei Conti con decorrenza dal momento della stipulazione della presente e con scadenza il ../../2022.

**Art.3** – Il professionista si impegna a svolgere l’incarico e i compiti attribuiti al Revisore dei Conti dall’art. 17bis della l.r. 19/2009 come integrato dall’art. 65 della l.r. 19/2009 nonché per quanto previsto dalla vigente normativa in materia.

**Art.4** – Nell’esercizio delle funzioni di controllo e vigilanza il revisore ha diritto di accesso agli atti e documenti dell’Ente.

**Art.5** – Il compenso annuo per l’incarico viene determinato ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale 25/01/2019, n. 21-8336 oltre oneri fiscali e previdenziali e verrà erogata su base semestrale. Al presente contratto viene assegnato il seguente numero di CIG: **Z7E3672C02.**

Il revisore dovrà emettere regolare fattura elettronica e la liquidazione avverrà dopo che l'ente avrà acquisito tutte le regolarità obbligatorie di legge.

**Art.6** – In caso di rescissione o risoluzione della convenzione l'onorario sarà commisurato all'attività svolta fino a quella data.

**Art.7** – Sono a carico del revisore le spese di bollo e di ogni altro onere conseguente al presente atto. La presente scrittura privata è soggetta a registrazione solo in caso d'uso ai sensi dell'art. 10, parte II, del D.P.R. 131/86.

**Art.8** – Il professionista dichiara sotto la propria responsabilità di non avere rapporti con Enti terzi che implichino incompatibilità con l'esercizio della professione in relazione all'incarico conferitogli.

**Art.9**. – In caso di inadempienza si procederà alla risoluzione della presente convenzione con le modalità di cui all'art. 1453 e seguenti del Codice Civile.

**Art.10** – Qualsiasi controversia che dovesse insorgere circa l'interpretazione, la validità e l'esecuzione della presente convenzione è devoluta, in via esclusiva, alla competenza del foro di Verbania.

Ponzano Monferrato , lì …….

Il Direttore Ente Gestione_____

Il Revisore dei Conti _____

Atto sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 20 del D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.
Il documento originale è conservato in formato elettronico su banca dati ente gestione sacri monti ed è prodotto con sistema automatizzato CSI PIEMONTE – CIVILIA BUKE ATTI