

**DETERMINAZIONE
DEL DIRETTORE DELL'U.O.C. GESTIONE RISORSE UMANE**

N. 144 / del 20 MAR. 2025

Oggetto: Liquidazione e pagamento compenso al Collegio dei Sindaci relativo al periodo Gennaio - Febbraio 2025.

L'anno 2025, il giorno 20 del mese di MARZO, in Catania, presso la Sede Legale dell'Azienda P.zza S. Maria di Gesù, 5, il Direttore dell'U.O.C. Gestione Risorse Umane Dott. Daniele Sorelli, sulla base dell'istruttoria espletata dal Responsabile dell'istruttoria Dott. Mario Zuccarello, adotta il seguente provvedimento rientrante nelle funzioni delegate (ex delibera 625/2023 e confermate con disposizione prot. 18 del 20/02/2024) sulla scorta del Regolamento Aziendale disciplinante le modalità di esercizio e di delega dell'attività amministrativa, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 202 del 25 giugno 2019 ed aggiornato con deliberazione n. 244 del 09/08/2024.

II DIRETTORE DELL'U.O.C. GESTIONE RISORSE UMANE

Premesso che, con Atto deliberativo n. 134 del 04.02.2025, si è preso atto della nomina, ai sensi dell'art 3 ter, comma 3. del D.Lgs n. 502/92 e s.m.i. del Collegio Sindacale dell'ARNAS Garibaldi, individuando i componenti dello stesso, tenuto conto delle designazioni pervenute come riportate nella suddetta deliberazione e specificatamente:

Dott.ssa Sabrina Ragusa, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze;

Dott. Concetto Catalano, componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Salute;

Dott. Massimiliano Lo Certo, componente effettivo in rappresentanza del Presidente della Regione Siciliana

Che, con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 816 del 28.07.2023, si è preso atto della nomina a presidente del Collegio Sindacale del Dott. Concetto Catalano e si è precisato l'importo del compenso spettante ai componenti del summenzionato Collegio (al netto di IVA, contributo cassa previdenziale dottori commercialisti ed Irap);

Che, con nota prot. n. 474/SEFP del 20.09.2024, acquisita al prot. n. 4934/AA.GG. del 02.10.2024, il Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale ha comunicato che i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale dovranno essere liquidate dal Settore Risorse Umane così come riportato nella delibera n. 224 del 09.08.2024 (aggiornamento del Regolamento Aziendale disciplinante le modalità di esercizio e di delega delle attività amministrative di cui alla deliberazione 625/2023);

Viste le fatture n. 130 del 05.03.2025 di € 3.276,04 al lordo della ritenuta d'acconto di € 516,40, emessa dallo Studio Associato Chiarenza e Lo Certo, titolari di partita IVA, e n. 2/PA del 12.03.2025 di € 3.931,67, al lordo della ritenuta d'acconto di € 619,75 emessa dal Dott. Catalano Concetto, per un importo complessivo di € 7.207,71, riguardanti l'onorario per l'attività svolta nel periodo Gennaio - Febbraio 2025;

Visto l'allegato prospetto contabile, acquisito al prot. n. 2030/RU del 20.03.2025, facente parte integrante del presente Atto, sottoscritto dal Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale o delegato, ove vengono dettagliati i rispettivi compensi di cui alle sopraccitate fatture, nonché il compenso spettante alla Dott.ssa Ragusa Sabrina pari ad € 2.801,47, che secondo quanto ivi riportato dovrà essere versato quale "*compensi ordinativo di pagamento a mezzo c/c bancario fondo dei Dirigenti MEF*", per una spesa complessiva totale di € 10.009,18, da iscrivere nel Bilancio 2025, Aut. 113/0 - c.e. 20010000100.

D E T E R M I N A

Per i motivi esposti in premessa, che qui si intendono ripetuti e trascritti:

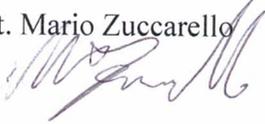
Liquidare e pagare ai Componenti il Collegio dei Sindaci la somma complessiva di € 10.009,18 di cui alle fatture n. 130 del 05.03.2025 di € 3.276,04 al lordo della ritenuta d'acconto di € 516,40, emessa dallo Studio Associato Chiarenza e Lo Certo, titolari di partita IVA e n. 2/PA del 12.03.2025 di € 3.931,67, al lordo della ritenuta d'acconto di € 619,75 emessa dal Dott. Catalano Concetto e la somma di € 2.801,47 spettante alla Dott.ssa Ragusa Sabrina, di cui all'allegato prospetto (ns. prot. n. 178/AA.GG), sottoscritto dal Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale o delegato, quale compenso per l'attività espletata nel periodo Gennaio – Febbraio 2025.

Iscrivere la citata somma totale di € 10.009,18 sul Bilancio 2024, Aut. 113/0 - c.e. 20010000100.

Dare mandato al Settore Economico Finanziario e Patrimoniale, di provvedere al pagamento degli importi sopracitati a ciascuno dei componenti del Collegio Sindacale, a fronte dell'attività svolta nel periodo Gennaio - Febbraio 2025.

Il Responsabile dell'istruttoria

Dott. Mario Zuccarello



Il Direttore del Settore Gestione Risorse Umane

Dott. Daniele Sorelli



U.O.C. Economico Finanziario Patrimoniale

Bilancio 2025
Autorizzazione n. 114 - Sub φ
Conto 200 10000 100

Si conferma la suindicata disponibilità rilevata
del budget.

e si iscrive nelle pertinenti utilizzazioni

Il Dirigente Responsabile dell'U.O.C. "Economico Finanziario e Patrimoniale"
- Dott. G. Roccella -

Il presente atto viene pubblicato sul sito internet dell'azienda www.ao-garibaldi.ct.it nella sezione
"Amministrazione Trasparente", sottosezione "Provvedimenti", "Provvedimenti dirigenti", a cura del
sig. _____, Responsabile del procedimento di pubblicazione

Nominativo	Carica ricoperta	compenso annuo	Compenso rideterminato	Compenso 01/01/2025 28/02/2025	n. reg.fattura	Cassa di prev.	imponibile	IVA	IRAP AZIENDA	TOTALE SPESA	Ritenuta fiscale	Netto a pagare	
CATALANO Concetto	Pres. 12%	18.592,44	18.592,44	3.098,74	5024/2025	123,94	3.222,68	708,99		3.931,67	- 619,75	3.311,92	
LO CERTO Massimiliano	comp. 10%	15.493,70	15.493,70	2.582,00	4909/2025	103,28	2.685,28	590,76		3.276,04	-516,40	2.759,64	
RAGUSA Sabrina	Comp. 10%	15.493,70	15.493,70	2.582,00		0,00	2.582,00		219,47	2.801,47		2.801,47	
Totali				8.262,74	-	227,22	8.489,96	1.299,75	219,47	10.009,18	-1.136,15	8.873,03	
							Totale netto da liquidare						8.873,03
<p>* PER LA D.SSA RAGUSA SABRINA VERSAMENTI COMPENSI ORDINATIVO DI PAGAMENTO A MEZZO CIC BANCARIO FONDO DEI DIRIGENTI MEF BENEFICIARIO :MEF -RAGIONERIA GENERALE STATO-VIA XX SETTEMBRE 97-00187ROMA- C.F.:80415740580 CAUSALE VERSAMENTO:COMPENSO COMPONENTE COLLEGIO SINDACALE D.SSA RAGUSA SABRINA DIRIGENTE 2^FASCIA- PERIODO NOVEMBRE_DICEMBRE 2024 IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO AL BILANCIO DELLO STATO :CAPO X-CAPITOLO03402/02 COORDINATE BANCARIE TESORERIA DELLO STATO DI CATANIA: IBAN:IT 44G 01000 03245 BE 0000000 18D (COMPETENZA) IBAN:IT 50W 01000 03245 BE 0000000 21L (RESIDUI)</p>													



IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE (Dott. Giovanni Luca Roccella)

FATTURA ELETTRONICA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO		
Codice Fornitore	225021	
Prot. P. N.	63113	data 13-03-2025
Deliberazione N.	del	
Impegno N.	Cap.	Es.
Prot. P. IVA	h1-2025-5024	
Conto	20010000100	€
Conto		€
Firma		

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **ITCTLCCT69C31C351W**
Progressivo di invio: **Qcljv**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **PGRF65**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03922380872**
Codice fiscale: **CTLCCT69C31C351W**
Denominazione: **CATALANO CONCETTO**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **VIA GIACOMO PUCCINI**
Numero civico: **16**
CAP: **95039**
Comune: **TRECASTAGNI**
Provincia: **CT**
Nazione: **IT**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT04721270876**
Codice Fiscale: **04721270876**
Denominazione: **A.R.N.A.S. GARIBALDI**

Dati della sede

Indirizzo: **PIAZZA SANTA MARIA DI GESU'**
Numero civico: **5**
CAP: **95123**
Comune: **CATANIA**
Provincia: **CT**
Nazione: **IT**

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2025-03-12** (12 Marzo 2025)
Numero documento: **02/PA**
Importo totale documento: **3931.67**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT01** (ritenuta persone fisiche)
Importo ritenuta: **619.75**
Aliquota ritenuta (%): **20.00**
Causale di pagamento: **A** (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: **TC02** (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
Aliquota contributo cassa (%): **4.00**
Importo contributo cassa: **123.94**
Imponibile previdenziale: **3098.74**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: **COMPENSO ATTIVITA' COLLEGIO SINDACALE PERIODO GENNAIO-FEBBRAIO 2025**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **2582.28**
Valore totale: **2582.28**
IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: **MAGGIORAZIONE COMPENSO -ATTIVITA' PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE**
Quantità: **1.00**
Valore unitario: **516.46**
Valore totale: **516.46**
IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Totale imponibile/importo: **3222.68**
Totale imposta: **708.99**
Esigibilità IVA: **D** (esigibilità differita)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)

Decorrenza termini di pagamento: **2025-03-12** (12 Marzo 2025)

Importo: **3311.92**

Codice IBAN: **IT72M0306916900100000060554**

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

FATTURA ELETTRONICA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO		
Codice Fornitore	198918	
Prot. P. N.	60888	data 11.03.2025
Deliberazione N.	del	
Impegno N.	Cap.	Es.
Prot. P. IVA	41-2025-4909	
Conto	20010000100	€
Conto		€
Firma		

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT06628860964**
Progressivo di invio: **b150000810**
Formato Trasmissione: **FPA12**
Codice Amministrazione destinataria: **PGRF65**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT04748300870**
Codice fiscale: **04748300870**
Denominazione: **STUDIO ASSOCIATO CHIARENZA E LO CERTO**
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

Indirizzo: **VIA DEI VESPRI**
Numero civico: **0/124**
CAP: **95045**
Comune: **MISTERBIANCO**
Provincia: **CT**
Nazione: **IT**

Recapiti

E-mail: **fiscale@studiochiarenzalocerto.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

Codice Fiscale: **04721270876**
Denominazione: **Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Garibaldi**

Dati della sede

Indirizzo: **Piazza S. Maria di Gesu n. 5**
CAP: **95123**
Comune: **Catania**
Provincia: **CT**
Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT06628860964**

Codice Fiscale: **06628860964**
Denominazione: **PA DIGITALE S.P.A.**

Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile Sdl www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)
Valuta importi: **EUR**
Data documento: **2025-03-05** (05 Marzo 2025)
Numero documento: **130**
Importo totale documento: **3276.04**
Arrotondamento su Importo totale documento: **0.00**

Ritenuta

Tipologia ritenuta: **RT02** (ritenuta persone giuridiche)
Importo ritenuta: **516.40**
Aliquota ritenuta (%): **20.00**
Causale di pagamento: **A** (decodifica come da modello CU)

Cassa previdenziale

Tipologia cassa previdenziale: **TC02** (Cassa Previdenza Dottori Commercialisti)
Aliquota contributo cassa (%): **4.00**
Importo contributo cassa: **103.28**
Imponibile previdenziale: **2582.00**
Aliquota IVA applicata: **22.00**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: **1**

Descrizione bene/servizio: **COMPENSO ONORARIO COLLEGIO
SINDACALE DOTT. LO CERTO MASSIMILIANO PERIODO 01-02/2025**
Valore unitario: **2582.00000000**
Valore totale: **2582.00000000**
IVA (%): **22.00**
Soggetta a ritenuta: **SI**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): **22.00**
Spese accessorie: **0.00**
Arrotondamento: **0.00000000**
Totale imponibile/importo: **2685.28**
Totale imposta: **590.76**
Esigibilità IVA: I (esigibilità immediata)

Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

Modalità: **MP05** (bonifico)
Importo: **2759.64**
Codice IBAN: **IT71R0898584070018000006847**