



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente
SI NO

Reg. Area n.330. del 20/12/2019

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 676 del 23/12/2019

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, in favore della Ditta I.M.A S.R.L. con sede in Via SS106 KM181+400, – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798 per la fornitura di materiale vario impiegato dalle maestranze dell'Ente per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili comunali.

Codice CIG: ZB52A1EFF2

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 14/03/2019, esecutiva a norma di legge, è stato approvato il Bilancio finanziario di previsione relativo al triennio 2019-2021;

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 14/03/2019, esecutiva a norma di legge, è stato approvato il Bilancio finanziario di previsione relativo al triennio 2019-2021;

VISTA la Determina Dirigenziale n.57 del 13.02.2019 con la quale si è proceduto all'assunzione del relativo impegno spesa dell'importo complessivo pari ad €5.000,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment);

CONSIDERATO CHE il materiale occorrente per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili comunali, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, è stata regolarmente eseguita;

VISTA la fattura elettronica:

- n°03/11 del 03/07/2019 dell'importo complessivo pari ad € 329,45 di cui € 270,04 quale imponibile ed €59,41 per Iva al 22,00% presentata dalla Ditta I.M.A S.R.L con sede in SS106 KM181+400, – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo della fattura da liquidare è pari ad € 329,45 di cui € 270,04 quale imponibile ed € 59,41 per Iva al 22,00%;

TENUTO CONTO dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 che prevede il nuovo metodo per il versamento dell'IVA all'Erario c.d. "split payment";

CHE in applicazione della "inversione contabile ai sensi dell'art. 17-ter DPR 633/1972" e dell'art. 5 del D.M. del 27/01/2015, l'importo della fattura dovrà essere liquidata per come segue:

- Euro 270,04, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta I.M.A S.R.L con sede SS106 KM181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798;
- Euro 59,41, quale IVA al 22,00% sull'imponibile, trattenuta dall'Ente per essere versata direttamente all'Erario ai sensi e per gli effetti dell'art. 17 comma 5 del DPR 633/1972 e del D.M. del 23/01/2015 (Reverse charge);

VISTI i commi 986-989 della Legge di Stabilità 2018 (L. 205/2017) che ha disposto di dimezzare la soglia che

fa scattare i controlli per i pagamenti della Pubblica Amministrazione stabilendo che:

1. a decorrere dalla data di entrata in vigore delle nuove disposizioni, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le società a prevalente partecipazione pubblica, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a cinquemila euro, verificano, anche in via telematica, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedono al pagamento e segnalano la circostanza all'agente della riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo. La presente disposizione non si applica alle aziende o società per le quali sia stato disposto il sequestro o la confisca ai sensi dell'articolo 12-sexies del decreto-legge 8 giugno 1992, n. 306, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 1992, n. 356, ovvero della legge 31 maggio 1965, n. 575, ovvero che abbiano ottenuto la dilazione del pagamento ai sensi dell'articolo 19 del presente decreto.

VISTA la circolare n. 22 del 29 luglio 2008;

DATO ATTO che è stato osservato il divieto di frazionamento delle somme in pagamento;

CONSIDERATO che il presente provvedimento

non contiene

contiene

la disposizione di liquidazione e pagamento di un importo, al lordo dell'IVA, superiore a cinquemila euro e, pertanto:

si è proceduto

non si è proceduto

alla verifica prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973

PRESO ATTO che a seguito di richiesta da parte dell'Ente, tramite la piattaforma INAIL, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 24/01/2020;

VISTO l'art. 1241 c.c. ed il consolidato orientamento giurisprudenziale amministrativo e contabile in ordine all'ammissibilità della compensazione dei debiti tra privati ed Enti Locali ed alla necessità di distinguerla dal divieto di compensazione delle partite contabili ex art. 151 T.U.E.L. (Tar Lazio 16/2/2015 n. 2569 – Corte dei Conti Lombardia delib. 103/2014 – 401/2012);

VISTO, altresì, l'art. 61 del Regolamento generale delle entrate comunali approvato con deliberazione della Commissione Straordinaria - adottata con i poteri della Giunta comunale, n. 22 del 17/06/2019, il quale prevede che qualora tra il Comune ed un soggetto terzo esistano reciproci debiti e crediti, questi ultimi, ove siano certi, liquidi ed esigibili, si compensano con le poste a debito.

DATO ATTO CHE:

- in data 12/12/2019 prot. n. 22533 del 13/12/2019 è stata richiesta all'Ufficio Tributi la verifica di cui al citato art. 61 del Regolamento Generale delle entrate comunali;
- l'Ufficio Tributi dell'Ente, espletata la verifica di cui sopra, ha rilasciato in data 17/12/2019 prot. 22671 la certificazione relativa ai crediti certi, liquidi ed esigibili vantati dall'Ente per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico DITTA I.M.A con sede in SS106 KM181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798;
- la compensazione delle partite di credito/debito esistenti fra il Comune di Cirò Marina e l'impresa sopra indicata, comporta che, contestualmente alla liquidazione dell'importo dovuto alla stessa impresa, si proceda al recupero del credito vantato dal Comune di Cirò Marina nei confronti del medesimo soggetto;

- occorre procedere, contestualmente alla liquidazione del credito complessivo all'impresa, al recupero preventivo su tale somma del credito vantato dal Comune di Cirò Marina;

ACQUISITA l'attestazione finanziaria ai sensi dell'art. 151 comma 5, del T.U. 18/08/2000, n. 267, rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTO:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii.;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il regolamento comunale di contabilità;
- il regolamento comunale dei contratti;
- il regolamento comunale sui controlli interni;

DETERMINA

Le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente atto;

- 1-** Di prendere atto della fattura elettronica 03/11 dell'03/07/2019, presentata dalla Ditta I.M.A con sede in Via SS106 KM181+400, – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798 dell'importo complessivo pari ad €329,45 di cui €270,04 per imponibile ed €59,41 per Iva al 22,00%.
- 2-** Di liquidare la somma di €270,04, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta I.M.A con sede in SS106 KM181+400, – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798.
- 3-** Di trattenere la somma di €59,41, quale Iva al 22,00% sulla fattura in liquidazione, per essere versata direttamente dall'Ente all'Erario ai sensi e per gli effetti dell'art. 17 comma 5 del D.P.R. 633/1972 e del D.M. del 23/01/2015 (Reverse charge).
- 4-** Di trasmettere all'Ufficio di Ragioneria la certificazione dell'Ufficio Tributi relativa ai crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico Ditta I.M.A con sede in SS106 KM181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798.
- 5-** Di dare atto che l'Ufficio Ragioneria procederà al pagamento a favore dell'operatore economico dei soli crediti certi liquidi ed esigibili dallo stesso vantati eccedenti quelli oggetto di compensazione, il dettaglio e l'imputazione dei quali è rilevabile dalla certificazione sopra richiamata dell'Ufficio Tributi, che rimane acquisita agli atti d'Ufficio a disposizione per eventuale consultazione da parte di chiunque vi abbia interesse, ai sensi della Legge n.241/1990 e ss.mm.ii.
- 6-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 1490 del Bilancio di Previsione 2019/2021, che presenta la necessaria dotazione economico- finanziaria.
- 7-** Di dare atto, ai fini della tracciabilità finanziaria, dell'avvenuta registrazione della procedura presso l'Autorità di Vigilanza con attribuzione del codice identificativo di gara CIGZ9271EE46.
- 8-** Di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 183, comma 8, del D.Lgs n. 267/2000, che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica.
- 9-** Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147 bis, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio.
- 10-** Di dare atto ai sensi dell'art. 6 bis della L. n.241/1990 e dall'art. 1 comma 9 lett. e) della L. n. 190/2012

della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del responsabile del presente atto.

11-Di disporre che il presente atto venga pubblicato all'albo pretorio on-line di questo Comune, ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale.

12-Di disporre, altresì, che copia del presente atto sia trasmesso, a cura dell'Ufficio di Segreteria Generale, anche mediante procedura informatica, per quanto di competenza e/o per opportuna conoscenza, agli uffici interessati.

Cirò Marina li, 19/12/2019

Il Responsabile del Servizio
F.to (Ing. Iacovino Ferdinando)

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT03361030798**
- Progressivo di invio: **0000000248**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**
- Telefono del trasmittente: **0962.31231**
- E-mail del trasmittente: **imasnc@ippolitomotori.it**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03361030798**
- Denominazione: **I.M.A. S.R.L.**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **SS106 KM 181+400**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Recapiti

- Telefono: **0962.31231**
- E-mail: **imasnc@ippolitomotori.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO' MARINA**

Dati della sede

- Indirizzo: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2019-07-03** (03 Luglio 2019)
- Numero documento: **03/11**
- Importo totale documento: **329.45**

Dati relativi al trasporto

Altri dati

- Indirizzo di resa: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP indirizzo di resa: **00000**
- Comune di resa: **CIRO' MARINA**
- Provincia di resa: **KR**
- Nazione di resa:

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **BG2000333000B ROTOLO FILO**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **28.69000000**
- Valore totale: **28.69000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20037**
- Descrizione bene/servizio: **CANNOTTO T.G. FEM D.80**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **12.30000000**
- Valore totale: **12.30000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20287**
- Descrizione bene/servizio: **TUBO LUISIANA OM D. 80**
- Quantità: **6.000**
- Unità di misura: **MT**
- Valore unitario: **7.79000000**
- Valore totale: **46.74000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- Descrizione bene/servizio: **FASCETTE**

- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.87000000**
- Valore totale: **2.87000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- ***Codifica articolo***
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20067**
- Descrizione bene/servizio: **CANNOTTO FIL MAS D. 60X2'**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.19672100**
- Valore totale: **8.20000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- ***Codifica articolo***
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20031**
- Descrizione bene/servizio: **CANOTTO D. 60 MASCHIO**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.19672100**
- Valore totale: **8.20000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 7

- ***Codifica articolo***
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20085**
- Descrizione bene/servizio: **CANOTTO FIL. F. 60X2**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.20000000**
- Valore totale: **16.40000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 8

- ***Codifica articolo***
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **20286**
- Descrizione bene/servizio: **TUBO LUISIANA OM D. 60**
- Quantità: **5.500**
- Unità di misura: **MT**
- Valore unitario: **5.33000000**
- Valore totale: **29.32000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 9

- ***Codifica articolo***
 - Tipo: **CODICE**

- Valore: **20036**
- Descrizione bene/servizio: **CANNOTTO T.G. FEM D.60**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.20000000**
- Valore totale: **8.20000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 10

- Descrizione bene/servizio: **SARICINESCA 2" 60X60**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.20000000**
- Valore totale: **16.40000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 11

- **Codifica articolo**
- Tipo: **CODICE**
- Valore: **20098**
- Descrizione bene/servizio: **VALVOLA DI FONDO D. 80 ZINCATA**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **49.18000000**
- Valore totale: **49.18000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 12

- Descrizione bene/servizio: **FASCETTE 68X73**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.50000000**
- Valore totale: **5.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 13

- **Codifica articolo**
- Tipo: **CODICE**
- Valore: **5170860-08**
- Descrizione bene/servizio: **GUANTI TG. 8 PER OFFICINA**
- Quantità: **3.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.46000000**
- Valore totale: **7.38000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 14

- Descrizione bene/servizio: **90691 GREMBIULE PROTETTIVO**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **8.20000000**

- Valore totale: **16.40000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 15

- Descrizione bene/servizio: **08841 VISIERA PROTEZIONE VISO**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.92000000**
- Valore totale: **9.84000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 16

- Descrizione bene/servizio: **R300073 DISCO 2 DENTI L-300**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.92000000**
- Valore totale: **4.92000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 17

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA N. 57 DEL 13.02.19 CIG: Z29271EE46**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **270.04**
- Totale imposta: **59.41**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2019-07-31** (31 Luglio 2019)
- Importo: **270.04**
- Istituto finanziario: **UBI SRL:IT72P 03111 42530 0000 0000 2401**
- Codice ABI: **00000**
- Codice CAB: **00000**
- Codice pagamento: **4-BONIFICO BANCARIO**

Durc On Line

Numero Protocollo	INAIL_18331887	Data richiesta	26/09/2019	Scadenza validità	24/01/2020
-------------------	----------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	IPPOLITO MACCHINE AGRICOLE S.R.L.
Codice fiscale	03361030798
Sede legale	STRADA STATALE 106 KM 181 400 VIA MADONNA DI MARE, SNC 88811 CIRO' MARINA (KR)

Con il presente Documento si dichiara che il soggetto sopra identificato **RISULTA REGOLARE** nei confronti di

I.N.P.S. I.N.A.I.L.

Il Documento ha validità di 120 giorni dalla data della richiesta e si riferisce alla risultanza, alla stessa data, dell'interrogazione degli archivi dell'INPS, dell'INAIL e della CNCE per le imprese che svolgono attività dell'edilizia.



VISTO DI -ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

➤ Sulla presente determinazione:

SI APPONE, ai sensi dell'articolo 151, comma 4, e 147bis, comma 1, D.Lgs. 267/2000, il visto di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria.

Si attesta l'avvenuta registrazione del seguente atto/impegno di spesa:

Importo da impegnare	Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Riferimento Bilancio	Capitolo/Azione	Conto Finanziario Anno	Registrato Impegno n°
329,45					2019	1490	2019	

attesta l'avvenuta registrazione della seguente diminuzione di entrata :

Descrizione	Importo	Capitolo	Azione	Pre-Acc.	Acc.

Si **verifica** altresì, ai sensi dell'art. 9 D.L. 78/2009, convertito con L. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.-

Cirò Marina, lì 19 Dicembre 2019

Il Responsabile Settore III Economico-Finanziario
...F.to.. (Dr Nicodemo Tavernese)

REGISTRO GENERALE

La presente determinazione viene annotata nel registro generale delle determinazioni, in data

L'Ufficio Segreteria Generale
Silvana Bruni

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 23/12/2019 al N 1336 ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale, e vi resterà per 15 giorni consecutivi (comma 1, dell'art.124, Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267).-

L'addetto alla pubblicazione
f.to Francesco Valente