

COMUNE DI CIRO' MARINA  
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione  
Amministrazione trasparente  
SI  NO

Reg. Area n.332 del 23/12/2019

**DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 677 del 23/12/2019**

**Oggetto:** Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, alla Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799 per la fornitura di materiale e l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria eseguiti nella scuola secondaria di primo grado Casopero.  
Codice CIG: **Z302ACC61F**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Commissariale n.02 del 08.04.2019, è stata attribuita la responsabilità degli uffici e dei servizi inerenti l'Area Tecnica e Manutentiva, nonché le funzioni dirigenziali dell'Area medesima con tutti i compiti gestionali previsti dall'art. 107 del D.Lgs n. 267/2000 al sottoscritto Ing. Iacovino Ferdinando;

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.614 del 26.11.2019 con la quale si è proceduto all'assunzione dell'impegno spesa pari ad € 3.054,35 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment) in favore della Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799 per la fornitura e l'esecuzione dei lavori indicati in oggetto;

CONSIDERATO CHE la fornitura del materiale ed i lavori di cui alla Determinazione sopra riportata, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, sono stati regolarmente eseguiti;

VISTA la fattura elettronica:

- n°40/001 del 28/11/2019 dell'importo complessivo pari ad € 3.054,36 di cui € 2.503,57 quale imponibile ed € 550,79 per Iva al 22,00% presentata dalla Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in c/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo della fattura da liquidare è pari ad € 3.054,36 di cui € 2.503,57 quale imponibile ed € 550,79 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 complessivo della fattura dovrà essere liquidato per come segue:

- Euro 2.503,57, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799;
- Euro 550,79, quale IVA al 22,00% sull'imponibile complessivo, 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  [X]

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  [X]

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 Prot.17885842, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 26/12/2019;

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 17/09/2019, è stata richiesta, tramite pec, all'Ufficio Tributi dell'Ente 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 06/11/2019, prot. n° 20198, il Nulla Osta circa la liquidabilità della fattura di cui sopra;

CHE pertanto si può procedere alla liquidazione del credito complessivo vantato dalla Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799;

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 n°40/001 del 28/11/2019 presentata dalla Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799 dell'importo complessivo pari ad € 3.054,36 di cui € 2.503,57 per imponibile ed € 550,79 per Iva al 22,00% relativa alla fornitura di materiale e all'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria eseguiti nella scuola secondaria di primo grado Casoperò.
- 2-** Di liquidare la somma di € 2.503,57, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799.
- 3-** Di trattenere la somma di € 550,79, per 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 al nulla osta rilasciato in data 06 Novembre 2019 prot. 20198 riguardo i crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali.
- 5-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 1070 del Bilancio di Previsione 2019/2021, che presenta la necessaria dotazione economico- finanziaria.
- 6-** 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 CIG **Z302ACC61F**.
- 7-** 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.
- 8-** 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.
- 9-** 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.

**10**-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.

**11**-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 lì, 23/12/2019

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

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT08245660017**
- Progressivo di invio: **0000008**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03486850799**
- Codice fiscale: **MNCDNL91E31D122K**
- Denominazione: **MAFER DI MANCUSO DANIELE**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

### Dati della sede

- Indirizzo: **c.da marinetto**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

### Recapiti

- E-mail: **MAFERMANCUSO@GMAIL.COM**

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Codice Fiscale: **00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO MARINA**

### Dati della sede

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

## Dati del terzo intermediario soggetto emittente

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT08245660017**
- Denominazione: **Sistemi S.P.A.**

## Soggetto emittente la fattura

- Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

## Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2019-11-28** (28 Novembre 2019)
- Numero documento: **40/001**
- Importo totale documento: **3054.36**
- Causale: **DETERMINA N° 614 DEL 26/11/2019 COD. CIG. N° Z302ACC61F**

## Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

### *Nr. linea: 1*

- Descrizione bene/servizio: **TAPPARELLE IN ALLUMINIO COIBENTATO COLORE BIANCO**
- Quantità: **27.37000000**
- Unità di misura: **MQ**
- Valore unitario: **36.00000000**
- Valore totale: **985.32000000**
- IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 2*

- Descrizione bene/servizio: **GUIDE IN ALLUMINIO COL. BIANCO CON SPAZZOLINO**
- Quantità: **37.00000000**
- Unità di misura: **ML**
- Valore unitario: **7.00000000**
- Valore totale: **259.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 3*

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE ML 70 CINTINO IN COTONE E N° 3 PULEGGE ZINCATE**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **51.00000000**
- Valore totale: **51.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 4*

- Descrizione bene/servizio: **MANODOPERA PER MONTAGGIO TAPPARELLE E GUIDE IN ALL.**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **300.00000000**
- Valore totale: **300.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 5*

- Descrizione bene/servizio: **RIPARAZIONE PORTA ANTIPANICO ESTERNA E DI UNA PORTA INTERNA CON SOSTITUZIONE SERRATURA**

- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **100.00000000**
- Valore totale: **100.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 6***

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE VETRI ANTINFORTUNISTICI 6/7**
- Quantità: **5.33000000**
- Unità di misura: **MQ**
- Valore unitario: **25.00000000**
- Valore totale: **133.25000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 7***

- Descrizione bene/servizio: **RIPARAZIONE INFISSI E TAPPARELLE DA RIPARARE**
- Quantità: **23.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **25.00000000**
- Valore totale: **575.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 8***

- Descrizione bene/servizio: **MANODOPERA PER MONTAGGIO VETRI CON GUARNIZIONI**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **100.00000000**
- Valore totale: **100.00000000**
- IVA (%): **22.00**

## **Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **2503.57**
- Totale imposta: **550.79**
- Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

## **Dati relativi al pagamento**

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

***Dettaglio pagamento***

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2020-01-15** (15 Gennaio 2020)
- Importo: **3054.36**
- Codice IBAN: **IT97K0311142530000000002658**

## Durc On Line

Numero Protocollo	NAIL_17885842	Data richiesta	28/08/2019	Scadenza validità	26/12/2019
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	MAFER DI MANCUSO DANIELE
Codice fiscale	MNCDNL91E31D122K
Sede legale	CONTRADA CERAMIDIO, 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°
3.054,36	04	01	1	3	2019	1070	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 23 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 1337 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