



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente
SI NO

Reg. Area n. 01 del 07/01/202020

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 01 del 07/01/2020

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, alla Ditta I.M.A S.r.l. con sede in Via S.S.106 Km 181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 033610307, per la fornitura di materiale vario impiegato per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili comunali e per la riparazione di alcuni automezzi facenti parte del parco macchine dell'Ente.
Codice CIG: **Z112B33AAE**

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.661 del 19.12.2019 con la quale si è proceduto all'assunzione dell'impegno spesa pari ad € 1.830,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment) in favore della Ditta I.M.A Srl con sede in Via S.S. 106 Km 181+400, – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798 per la fornitura di materiale vario impiegato per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili comunali e per la riparazione di alcuni automezzi facenti parte del parco macchine dell'Ente;

CONSIDERATO CHE la fornitura di materiale vario e l'esecuzione di alcuni interventi di manutenzione ordinaria sugli automezzi dell'Ente

di cui alla Determinazione sopra riportata, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, sono stati regolarmente eseguiti così come risulta dai buoni consegna sottoscritti dai dipendenti dell'Ente;

VISTA la fattura elettronica:

- n°03/14 del 20/12/2019 dell'importo complessivo pari ad € 557,50 di cui € 459,97 quale imponibile ed € 100,53 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo da liquidare è pari ad € 557,50 di cui € 459,97 quale imponibile ed € 100,53 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 459,97, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta I.M.A Srl con sede in Via S.S.106 Km 181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798;

- Euro 100,53, quale IVA al 22,00% sull'imponibile in liquidazione, 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, 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 è stata richiesta all'Ufficio Tributi dell'Ente, prot. 22533 del 13/12/2019, 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 KM 181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva03361030798;

- 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 (kr) 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 (kr);

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°03/14 del 20/12/2019 presentata dalla Ditta I.M.A S.r.l. con sede in Via SS106 KM181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798, dell'importo complessivo pari ad € 557,50 di cui €456,97 per imponibile ed € 100,53 per Iva al 22,00% per la fornitura di materiale vario impiegato per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili comunali e per la riparazione di alcuni automezzi facenti parte del parco macchine dell'Ente.
- 2-** Di liquidare la somma di € 459,97, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta I.M.A Srl. con sede in Via SS106 Km 181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03361030798.
- 3-** Di trattenere la somma pari ad € 100,53, per Iva al 22,00% sulla fatture 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 S.r.l. con sede in SS106 Km 181+400 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva03361030798.
- 5-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 2710 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 **Z112B33AAE**.
- 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, 02/01/2020

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT03361030798**
- Progressivo di invio: **0000000698**
- 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**

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: **2019-12-20** (20 Dicembre 2019)
- Numero documento: **03/14**
- Importo totale documento: **557.50**

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

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **CB160**
- Descrizione bene/servizio: **ELETTROPOMPA 2CD68N HP 1.5 230V MATRA**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **213.11000000**
- Valore totale: **213.11000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **2311**
- Descrizione bene/servizio: **RACCORDO 5 VIE AUTOCLAVE**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.92000000**
- Valore totale: **4.92000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **2161**
- Descrizione bene/servizio: **PRESSOSTATO SQUARE W230**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **16.39344300**
- Valore totale: **16.39000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- Descrizione bene/servizio: **Destinazione Museo Piazza Diaz**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**

- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- Descrizione bene/servizio: **MM0050333600A ROTOLO FILO MT5 D. 3.6**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **13.52000000**
- Valore totale: **13.52000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- Descrizione bene/servizio: **1102-0101 TESTINA FILO UNIVERS**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **16.39000000**
- Valore totale: **16.39000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 7

- Descrizione bene/servizio: **35555009 OLIO CATENA LT 5**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **9.43000000**
- Valore totale: **9.43000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 8

- Descrizione bene/servizio: **R912133 DADO 10X1.25 SX**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **1.23000000**
- Valore totale: **1.23000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 9

- Descrizione bene/servizio: **41307131600 RONDELLA SUP.**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.10000000**
- Valore totale: **4.10000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 10

- Descrizione bene/servizio: **62012RS SKF CUSCINETTO**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **20.49000000**

- Valore totale: **20.49000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 11

- Descrizione bene/servizio: **REGGISPINTA FRIZIONE M143 MORSETTA CAVO FRIZIONE**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.10000000**
- Valore totale: **4.10000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 12

- Descrizione bene/servizio: **V1007 OLIO MOTORE AGGIUNTA**
- Quantità: **1.500**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **4.92000000**
- Valore totale: **7.38000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 13

- Descrizione bene/servizio: **MONODOPERA REVISIONE APE TM 703 DIESEL TARGA AM 78500**
- Quantità: **3.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **28.69000000**
- Valore totale: **86.07000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 14

- Descrizione bene/servizio: **D740000013DNR ROTOLO FILO D 3.3 TONDO MT. 49**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **14.75000000**
- Valore totale: **14.75000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 15

- Descrizione bene/servizio: **MM0050334000A ROTOLO FILO D.4 DIAMOND MT.50**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **14.34000000**
- Valore totale: **14.34000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 16

- Descrizione bene/servizio: **Destinazione Scuola Butera**
- Quantità: **0.000**

- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 17

- Descrizione bene/servizio: **001001407 A OLIO MIX LT1 EMAK**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **10.66000000**
- Valore totale: **21.32000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 18

- Descrizione bene/servizio: **3555025 OLIO CATENA EMAK**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **9.43000000**
- Valore totale: **9.43000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 19

- Descrizione bene/servizio: **Destinazione Operai Calabria Verde**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 20

- Descrizione bene/servizio: **.**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 21

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA N. 661 DEL 19.12.19 CIG.: Z112B33AAE**
- 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: **456.97**
- Totale imposta: **100.53**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2019-12-31** (31 Dicembre 2019)
- Importo: **456.97**
- Istituto finanziario: **UBI SRL:IT72P 03111 42530 0000 0000 2401**
- Codice ABI: **00000**
- Codice CAB: **00000**
- Codice pagamento: **4-BONIFICO BANCARIO**

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

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°
€ 557,50	09	02	2	02	2019	2710	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 (Kr), li 02 Gennaio 2020

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 07/01/2020 al N 09 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

