



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente

SI NO

Reg. Area n. 23 del 17.02.2021

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 80 del 17.02.2021

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, in favore della Ditta MAFER di MANCUSO DANIELE con sede in C/da Ceramidio, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03486850799 per fornitura materiale ed esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso le Scuole primarie Butera e Woytjla, presso la scuola di primo grado Casopero e sul lungomare Nord nel Comune di Cirò Marina (Kr).
Codice CIG: **ZE92E639FE**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n.22 del 29/09/2020, esecutiva a norma di legge, è stato approvato il Bilancio finanziario di previsione relativo al triennio 2020-2022;

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 474 del 23.09.2020 con la quale si è proceduto all'affidamento dei lavori e alla contestuale assunzione dell'impegno spesa pari ad € 1.562,82 (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 fornitura materiale ed esecuzione lavori di manutenzione straordinaria da eseguirsi presso le scuole primarie Butera e Woytjla, presso la scuola di primo grado Casopero e sul lungomare Nord nel Comune di Cirò Marina (Kr).;

CHE l'esecuzione dei lavori, dettagliatamente descritti nella Determinazione sopra riportata, così come concordato con l'ufficio Tecnico Comunale sono stati regolarmente eseguiti;

VISTA la fattura elettronica:

- n°26/001 del 13.11.2020 dell'importo complessivo pari ad € 1.562,82 di cui € 1.281,00 quale imponibile ed € 281,82 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 € 1.562,82 di cui € 1.281,00 quale imponibile ed € 281,82 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 1.281,00, 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 281,82, 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 INPS, Prot.24541305 è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 21.05.2021;

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 15/01/2021 Prot.n.885 è stata richiesta, all'Ufficio Tributi dell'Ente, la verifica di cui al citato art. 7 comma 1 del Regolamento Generale delle entrate comunali;

- l'Ufficio Tributi dell'Ente, espletata la verifica di cui sopra, ha rilasciato in data 15.01.2021 prot. 924 il Nulla Osta circa la liquidabilità delle fatture emesse dall'operatore economico sopra descritto;

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°26/001 del 13.11.2020, 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 € 1.562,82 di cui € 1.281,00 per imponibile ed € 281,82 per Iva al 22,00% e relativa alla fornitura materiale ed esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso le Scuole primarie Butera e Woytjla, presso la scuola di primo grado Casopero e sul lungomare Nord nel Comune di Cirò Marina (Kr).
- 2** - Di liquidare la somma di € 1.281,00, 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 € 281,82, 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 15 Gennaio 2021 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. 1345 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 **ZE92E639FE**.
- 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 li, 16 Febbraio 2021

Il Vicario dell'Area Tecnica L.L.P.e Manutenzione
F.to (Ing.Giuseppe Marino)

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)

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: **2020-11-13** (13 Novembre 2020)
- Numero documento: **26/001**
- Importo totale documento: **1562.82**
- Causale: **DETERMINA N° 474 DEL 23/09/2020 CIG. N° ZE92E639FE**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **N2 supporti in ferro zincato per lavello, e sigillature di alcuni infissi, scuola woytyla**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **n**
- Valore unitario: **100.00000000**
- Valore totale: **100.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: **Balaustra con ringhiera per scala, , in ferro zincato a caldo come modello esistente, lungomare nord di ml 8,50**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **n**
- Valore unitario: **630.00000000**
- Valore totale: **630.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- Descrizione bene/servizio: **Riparazione di n 7 tapparelle, sostituzione di n1 cintino per balcone e n2 molle con carter. Ripristino ringhiera con pannello in rete da saldare sul posto. Scuola Butera**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **n**
- Valore unitario: **150.00000000**
- Valore totale: **150.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- Descrizione bene/servizio: **Sostituzione n3 tapparelle in pvc misure, L 133 x H 176, colore grigio, e riparazione di n4 tapparelle con aggiunta di stecche mancanti e cintino. Riparazione porta uscita d emergenza sala mensa. Scuola Butera**
- Quantità: **7.02000000**

- Unità di misura: **mq**
- Valore unitario: **27.92000000**
- Valore totale: **196.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- Descrizione bene/servizio: **Montaggio guarnizioni vetro scale e sigillature esterne per n 5 infissi scuola Butera**
- 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 vetro 6/7 porta ingresso 87 x 93 scuola Butera**
- Quantità: **0.80000000**
- Unità di misura: **mq**
- Valore unitario: **31.25000000**
- Valore totale: **25.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 7

- Descrizione bene/servizio: **Sostituzione di n2 vetri camera per scala, 6/7/9/4, misure, 0.70 x 0.45 (minimo di fatturaz.0.50) scuola Butera**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **mq**
- Valore unitario: **80.00000000**
- Valore totale: **80.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **1281.00**
- Totale imposta: **281.82**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2020-11-20** (20 Novembre 2020)
- Importo: **1281.00**
- Codice IBAN: **IT97K0311142530000000002658**

Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_24541305	Data richiesta	21/01/2021	Scadenza validità	21/05/2021
Denominazione/ragione sociale	DANIELE MANCUSO				
Codice fiscale	MNCDNL91E31D122K				
Sede legale	VIALE DELLA LIBERTA' CIRO' MARINA KR 88811				

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°
€ 1.562,82	06	01	1	03	2021	1345	2021	

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 16/02/2021

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 17.02.2021

L'Ufficio Segreteria Generale

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 17/02/2021 R.A.P. N 200 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