



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente
SI NO

Reg. Area n. 96 del 30.04.2020

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 184 del 30.04.2020

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, alla Ditta De Franco Antonietta con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795 per la fornitura ed il montaggio di n.6 pneumatici sullo Scuolabus comunale targato DP787YC, in dotazione al parco macchine del Comune di Cirò Marina (Kr).
Codice CIG: **Z452C77F9C**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Commissariale n.03 del 01.04.2019, 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 a Contrarre n.135 del 26.03.2020 con la quale si è proceduto all'affidamento, previa consultazione di n° 2 operatori economici, del servizio relativo alla fornitura ed al montaggio di n°6 pneumatici occorrenti per lo Scuolabus comunale targato DP787YC e di n.2 pneumatici occorrenti per l'autoscala comunale targata AP292MJ, entrambi in dotazione al parco macchine del Comune di Cirò Marina (Kr), in favore della Ditta De Franco Antonietta con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795;

CHE con la medesima Determinazione Dirigenziale si è proceduto all'assunzione del relativo impegno spesa pari ad € 839,36 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment);

PRESO ATTO della Determinazione Dirigenziale n. 145 del 02/04/2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 16/001 del 30/03/2020 dell'importo complessivo pari ad € 209,84 di cui € 172,00 quale imponibile ed € 37,84 per Iva al 22,00% relativamente alla fornitura ed al montaggio di n.2 pneumatici per l'autoscala comunale targata AP292MJ;

ATTESO CHE l'operatore economico affidatario del servizio di cui alla determinazione n.135 del 26.03.2020 ha proceduto, a seguito di richiesta dell'UTC, alla fornitura ed al montaggio dei n.6 pneumatici sullo Scuolabus comunale targato DP787YC così come attestato dal buono di consegna sottoscritto dal dipendente comunale addetto alla guida dello stesso;

VISTA la fattura elettronica:

- n°19/001 del 28.04.2020 presentata dalla Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795 dell'importo complessivo pari ad € 629,52 di cui € 516,00 quale imponibile ed € 113,52 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo da liquidare è pari ad € 629,52 di cui € 516,00 quale imponibile ed € 113,52 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 516,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795;
- Euro 113,52, 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 [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 INPS prot.18450834, è stato acquisito il DURC ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 04/04/2020;

PRESO ATTO ALTRESI' dell'articolo 103 del Decreto Legge 17 Marzo 2020, n. 18 (Decreto "Cura Italia") il quale disciplina la sospensione dei termini nei procedimenti amministrativi e gli

effetti degli atti amministrativi in scadenza nel periodo compreso tra il 31 Gennaio ed il 15 Aprile, in conseguenza degli effetti determinati dall'epidemia COVID-19;

ACCERTATO QUINDI CHE il comma 2 dell'art. 103 del Decreto Legge 17 Marzo 2020, n. 18 prevede che "Tutti i certificati, attestati, permessi, concessioni, autorizzazioni e atti abilitativi comunque denominati, in scadenza tra il 31 Gennaio ed il 15 Aprile 2020, conservano la loro validità fino al 15 Giugno 2020";

CHE PERTANTO l'INPS ha già pubblicato sul proprio sito il seguente messaggio informativo:

"Si comunica che i documenti attestanti la regolarità contributiva denominati Durc On Line che riportano nel campo "Scadenza Validità" una data compresa tra il 31 gennaio 2020 e il 15 aprile 2020 conservano la loro validità fino al 15 giugno 2020, come previsto dall'articolo 103, comma 2, del decreto- legge 17 marzo 2020, n.18. Nel caso di nuova richiesta di verifica di regolarità contributiva, gli utenti dovranno utilizzare la funzione di "richiesta regolarità" che consente la memorizzazione dei dati del richiedente utilizzabili dall'Inps per eventuali comunicazioni relative alla richiesta. La funzione di "Consultazione", viceversa, non registra alcuna informazione di dettaglio del richiedente";

CHE pertanto nulla osta alla liquidazione della fattura n°19/001 del 28.04.2020 presentata dalla Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795;

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, prot. n° 17061, è stata richiesta 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 18/09/2019 Prot. n° 17071 il Nulla Osta circa la liquidabilità della fattura di cui sopra;

CHE pertanto si può procedere alla liquidazione del credito complessivo vantato dalla Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795;

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°19/001 del 28/04/2020 presentata dalla Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795 dell'importo complessivo pari ad € 629,52 di cui € 516,00 per imponibile ed € 113,52 per Iva al 22,00% relativamente alla fornitura ed al montaggio di n.6 pneumatici sullo Scuolabus comunale targato DP787YC, in dotazione al parco macchine del Comune di Cirò Marina (Kr).
- 2- Di liquidare la somma pari ad € 516,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore Ditta De Franco Antonietta, con sede legale in Via Taverna – Cirò Marina (Kr) – P.IVA 03542810795.
- 3- Di trattenere la somma di € 113,52, 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 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 **Z452C77F9C**.
- 5- Di trasmettere all'Ufficio di Ragioneria la certificazione dell'Ufficio Tributi relativa al nulla osta rilasciato in data 18 Settembre 2019 prot. n° 17071 riguardo i crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali.
- 6- Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 810 del predisponendo bilancio di previsione 2020, che presenta la necessaria dotazione economico- finanziaria.
- 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, 30/04/2020

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT08245660017**
- Progressivo di invio: **0000001**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03542810795**
- Codice fiscale: **DFRNNT71D51C726I**
- Nome: **ANTONIETTA**
- Cognome: **DE FRANCO**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **VIA TAVERNA**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Recapiti

- E-mail: **mummolo.albino@libero.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Codice Fiscale: **00314310798**
- Denominazione: **Comune di Cirò Marina**

Dati della sede

- Indirizzo: **Piazza Kennedy 1**
- CAP: **88811**
- Comune: **Cirò 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: **2020-04-28** (28 Aprile 2020)
- Numero documento: **19/001**
- Importo totale documento: **629.52**
- Causale: **Fornitura e montaggio pneumatici**

Dati della convenzione

- Identificativo convenzione: **135**
- Data convenzione: **2020-03-26** (26 Marzo 2020)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **Z452C77F9C**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **Montaggio 195/75R16c Goodyear per Scuolabus comunale targato DP787YC**
- Quantità: **6.00000000**
- Unità di misura: **n**
- Valore unitario: **83.80000000**
- Valore totale: **502.80000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: **Contributo Ambientale PFU Art. 226 DLgs. 152/2006 DM 82/2011**
- Quantità: **6.00000000**
- Unità di misura: **n**
- Valore unitario: **2.20000000**
- Valore totale: **13.20000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **516.00**
- Totale imposta: **113.52**

- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2020-04-28** (28 Aprile 2020)
- Importo: **516.00**
- Codice IBAN: **IT42F031114253000000000087**

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

Durc On Line

| | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|------------|-------------------|------------|
| Numero Protocollo | INPS_18450834 | Data richiesta | 06/12/2019 | Scadenza validità | 04/04/2020 |
|-------------------|---------------|----------------|------------|-------------------|------------|

| | |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Denominazione/ragione sociale | ANTONIETTA DE FRANCO |
| Codice fiscale | DFRNNT71D51C726I |
| Sede legale | VIA TAVERNA 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° |
|----------------------|----------|-----------|--------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 629,52 | 01 | 11 | 1 | 03 | 2020 | 810 | 2020 | |

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 30/04/2020

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 30.04.2020 R.A.P. N 392 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