

copia



**COMUNE DI CIRO' MARINA**  
**(Provincia di Crotona)**  
**Area Tecnica**

Visto per la pubblicazione  
Amministrazione trasparente

si  no

Reg. Area N. 134 Del 14.6.2019

**DETERMINAZIONE N. 285 DEL 19.06.2019**

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

<b>OGGETTO</b>	Liquidazione fatture ditta Mauro Francesco.
----------------	---

**IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA**

**PREMESSO:**

**CHE** con determine:

- n. 157 del 03.4.2017 è stato effettuato impegno spesa di €. 7.000,00 iva compresa al 22% con imputazione sul capitolo n. 1760 del bilancio 2017, occorrente per la manutenzione giornaliera della rete idrica. CIG: Z711E0A8E4;
- n. 494 del 13.10.2017 è stato effettuato impegno spesa di €. 3.610,00 iva compresa al 22%, con imputazione sul capitolo 2540 del bilancio 2017fondi Royalties (annualità 2011), occorrente per la manutenzione ordinaria del Palazzetto dello Sport. CIG: Z4F20477EF;
- n. 153 del 14.5.2018 è stato effettuato impegno spesa di €. 500,00 iva compresa al 22%, con imputazione sul capitolo n. 670 del bilancio 2018, occorrente per acquisto materiale vario urgente. CIG: Z2A237E871;

**-Che** la ditta Mauro Francesco, ha fornito materiale per un totale di €. 592,51 iva compresa al 22%;

**VISTO** il DURC-On Line, dal quale si evince che la predetta ditta **RISULTA REGOLARE** nei confronti di I.N.P.S., I.N.A.I.L.;

**VISTE** le fatture elettroniche: n. 23 del 24.9.2018 di €. 539,00, n.31 del 25.9.2018 di €. 16,51 e n. 30 del 25.9.2018 di €. 37,00, per un totale complessivo di €. 592,51 iva compresa al 22%;

**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, le fatture sopra citate dovranno essere liquidate per come segue:

euro 485,66, quale imponibile, in favore della ditta Mauro Francesco con sede a Cirò Marina via Taverna – P.Iva 02048960799;

euro 106,85, quale IVA al 22,00%, 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);

**CONSTATATO** che il materiale di cui sopra è stato regolarmente fornito e che pertanto nulla osta alla liquidazione delle relative fatture;

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, non superiore a cinquemila euro e, pertanto:

si è proceduto

non si è proceduto

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

**RITENUTO** pertanto di dare seguito alla liquidazione delle fatture presentate;

**VISTI**

- 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 di contabilità;
- il regolamento comunale dei contratti;

**RITENUTO** pertanto dover provvedere in merito

## DETERMINA

di prendere atto delle fatture elettroniche di cui sopra dell'importo complessivo pari ad €. 592,51 di cui € 485,66 per imponibile ed €. 106,85 per Iva al 22%;

Di liquidare la somma complessiva di €. 485,66, quale imponibile sulle fatture in liquidazione, in favore della ditta Mauro Francesco con sede a Cirò Marina via Taverna – P.Iva 02048960799;

2. Di trattenere la somma pari ad €. 106,85, quale iva al 22% sulle fatture in liquidazione, per essere versata dall'Ente 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).

3. Di dare atto che la spesa complessiva di €. 592,51, IVA compresa, per la fornitura del materiale trova copertura:

-di €. 539,00 sul capitolo n. 1760 bilancio 2017, determina impegno n. 157/2017;

-di €. 16,51 sul capitolo n. 2540 bilancio 2017, determina impegno n. 494/2017;

-di €. 37,00 sul capitolo n. 670 bilancio 2018, determina impegno n. 153/2018;

4. Di dare atto, ai fini della tracciabilità finanziaria, dell'avvenuta registrazione della procedura presso l'Autorità di Vigilanza con attribuzione dei codici identificativi gare: Z711E0A8E4-Z4F20477EF-Z2A237E871;

5. Di incaricare l'ufficio preposto a trasmettere, previa pubblicazione all'Albo Pretorio dell'Ente sul Sito Internet: [www.comune.ciromarina.kr.it](http://www.comune.ciromarina.kr.it), copia del presente provvedimento ai seguenti soggetti per l'adozione degli atti di propria competenza:

A) Al Dirigente dell'Area Finanziaria;

B) All'Ufficio Ragioneria.

p. Il Responsabile dell'Area Tecnica  
F.to:Dr. Paolo Lo Moro

Allegato alla determina del Responsabile dell'Area Tecnica n. 134 del 14.6.2019,avente ad oggetto:  
Liquidazione fatture ditta Mauro Francesco;  
CIG: Z711E0A8E4-Z4F20477EF-Z2A237E871;

### VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE-ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Sulla presente determinazione:

**SI APPONE**, ai sensi dell'articolo 147*bis*, comma 1, del DLgs 267/2000, il visto di regolarità contabile;

**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.-

**Si attesta** l'avvenuta registrazione della seguente liquidazione:

Importo da liquidare	Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Riferimento bilancio	Capitolo/Azione	Conto Finanziario	Registrato impegno n°
€. 539,00					2017	1760	2017	157/2017
€. 16,41					2017	2540	2017	494/2017
€. 37,00					2018	670	2018	153/2018

**Si attesta** l'avvenuta registrazione della seguente diminuzione di entrata :

Descrizione	Importo €	Capitolo	Azione	Pre-Acc.	Acc.

Data

p. Il Responsabile dell'Area Finanziaria  
F.to:Dr. Paolo Lo Moro

### REGISTRO GENERALE

La presente determinazione viene annotata nel registro generale delle determinazioni, in data 19.06.2019.

L'Ufficio Servizio Giunta  
fto: (Silvana Bruni)

### AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 19/06/2019 al N 584 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)