



**COMUNE DI CIRO' MARINA**  
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione  
Amministrazione trasparente

SI  NO

Reg. Area n.21 del 03.02.2020

**DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 44 del 04.02.2020**

**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 l'esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria eseguiti nella scuola dell'infanzia Rajani, nella scuola primaria Wojtyla e nelle scuole di primo grado Casopero e Don Bosco.  
Codice CIG: **ZAB2B4D7C9**

**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. 680 del 24.12.2019 con la quale si è proceduto all'assunzione dell'impegno spesa pari ad € 1.073,60 (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 l'esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria da eseguirsi nella scuola dell'infanzia Rajani, nella scuola primaria Wojtyla e nelle scuole di primo grado Casopero e Don Bosco;

CONSIDERATO CHE i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria cui alla Determinazione sopra riportata, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, sono stati regolarmente eseguiti;

VISTA la fattura elettronica:

- n°4/001 del 28/01/2020 dell'importo complessivo pari ad € 1.073,60 di cui € 880,00 quale imponibile ed € 193,60 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 € 1.073,60 di cui € 880,00 quale imponibile ed € 193,60 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 880,00, 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 193,60, 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.18768909, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 12/05/2020;

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 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°4/001 del 28/01/2020 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 € 1.073,60 di cui € 880,00 per imponibile ed € 193,60 per Iva al 22,00% relativa all'esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria eseguiti nella scuola dell'infanzia Rajani, nella scuola primaria Wojtyla e nelle scuole di primo grado Casopero e Don Bosco.
- 2- Di liquidare la somma di € 880,00, 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 € 193,60, 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 predisponendo Bilancio di Previsione 2020, 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 **ZAB2B4D7C9**.
- 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, 03/02/2020

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

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT08245660017**
- Progressivo di invio: **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](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2020-01-28** (28 Gennaio 2020)
- Numero documento: **4/001**
- Importo totale documento: **1073.60**
- Causale: **DETERMINA N° 680 DEL 24/12/2019 CIG ZAB2B4D7C9**

## Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

### ***Nr. linea: 1***

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE VETRI ANTINFORTUNISTICI MM 6/7 MQ 1,80 COMPRESO GUARNIZIONI PER SCUOLA RAJANI**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **70.00000000**
- Valore totale: **70.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### ***Nr. linea: 2***

- Descrizione bene/servizio: **RIPARAZ MANIGL. ANTIP. CON MANIGLIA EST. CON SOSTITUZIONE DI N° 4 SALISCENDI E TONDINO IN ALL. PER PORTE INGRESSO**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **70.00000000**
- Valore totale: **70.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### ***Nr. linea: 3***

- Descrizione bene/servizio: **SIGILLATURE INFISSI CON SILICONE TRASPARENTE E FORI DI DRENAGGIO SULLE FINESTRE**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **60.00000000**
- Valore totale: **60.00000000**
- IVA (%): **22.00**

### ***Nr. linea: 4***

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE MANIGLIA CON CHIAVE PER MANIGL. ANTIP. PER PORTA SCUOLA WOJTYLA**
- Quantità: **1.00000000**

- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **60.00000000**
- Valore totale: **60.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 5***

- Descrizione bene/servizio: **RIPARAZIONE INFISSI SCORREVOLI CON FORI DI DRENAGGIO E SIGILLATURA EST. CON SILICONE TRASP.**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **150.00000000**
- Valore totale: **150.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 6***

- Descrizione bene/servizio: **PER SCUOLA CASOPERO RINFRZO IN FERRO ZINCATO CON ANELLI LATERALI FISSATI AL MURO PER PORTA PALESTRA**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **60.00000000**
- Valore totale: **60.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 7***

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE VETRO BAGNO 6/7 COL. LATTE 30 X 80 E VETRO 6/7 TRASP.PER PORTA USCITA EMERGENZA 78 X 83**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **40.00000000**
- Valore totale: **40.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 8***

- Descrizione bene/servizio: **PORTA IN ALL. COL. RAL AVORIO 1013 TUTTA CHIUSA CON PANNELLO IN BACHELITE, SERRATURA, DOPPIA MANIGLIA E TELAIO ZINC. PER LOCALE ARCHIVIO**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **300.00000000**
- Valore totale: **300.00000000**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 9***

- Descrizione bene/servizio: **SOSTITUZIONE VETRO ANTINFORT. 6/7 TRASP. 170 X 100 COMPRESO GUARNIZ. E MONTAGGIO PRESSO LA SCUOLA DON BOSCO**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **N**
- Valore unitario: **70.00000000**
- Valore totale: **70.00000000**

- IVA (%): **22.00**

## Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **880.00**
- Totale imposta: **193.60**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

## Dati relativi al pagamento

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

### *Dettaglio pagamento*

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2020-01-31** (31 Gennaio 2020)
- Importo: **880.00**
- Codice IBAN: **IT97K0311142530000000002658**

## Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_18768909	Data richiesta	13/01/2020	Scadenza validità	12/05/2020
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	DANIELE MANCUSO
Codice fiscale	MNCDNL91E31D122K
Sede legale	VIA 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°
1.073,60	04	01	1	3	2020	1070	2020	Res. 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 03 Febbraio 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 04.02.2020.-

L'Ufficio Segreteria Generale  
**f.to: Silvana Bruni**

\*\*\*\*\*

### AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 04/02/2020 al N 109 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