



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotona)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente
SI NO

Reg. Area n. 24 del 05/02/2020

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 48 del 05.02.2020

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, alla Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157- 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795 per la fornitura di materiale elettrico vario utilizzato dalle maestranze dell'Ente per la manutenzione ordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione e degli immobili comunali.
Codice CIG: **Z262B06FB2**

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.648 dell'11.12.2019 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 ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795 per la fornitura di materiale elettrico vario utilizzato dalle maestranze dell'Ente per la manutenzione ordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione e degli immobili comunali;

PRESO ATTO della Determina di Liquidazione n. 683 del 30/12/2019 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sull'impegno sopra riportato, delle fatture n. 441 del 16/12/2019 e n.453 del 21/12/2019 dell'importo complessivo pari ad € 607,40 di cui € 497,87 quale imponibile ed € 109,53 per Iva al 22,00%;

CONSIDERATO CHE la fornitura di cui al presente atto, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, è stata regolarmente eseguita così come attestato dai buoni firmati dai dipendenti comunali addetti alla manutenzione;

VISTA la fattura elettronica:

- n°24 del 24/01/2020 dell'importo complessivo pari ad € 206,24 di cui € 169,05 quale imponibile ed €37,19 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo da liquidare è pari ad € 206,24 di cui € 169,05 quale imponibile ed € 37,19 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 169,05, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795;
- Euro 37,19, 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 INPS, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 14/02/2019;

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 06/12/2019 è stata richiesta all'Ufficio Tributi dell'Ente, prot. 22571 del 16/12/2019, 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 24/12/2019, prot. n° 23097, il Nulla Osta circa la liquidabilità della fattura di cui sopra;

CHE pertanto si può procedere alla liquidazione del credito vantato dalla Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795;

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 delle fatture elettroniche n°24 del 24/01/2020 presentata dalla Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795 dell'importo complessivo pari ad € 206,24 di cui € 169,05 per imponibile ed € 37,19 per Iva al 22,00% per la fornitura di materiale elettrico vario utilizzato, dalle maestranze dell'Ente, per la manutenzione ordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione e degli immobili comunali.
- 2-** Di liquidare la somma di € 169,05, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795.
- 3-** Di trattenere la somma pari ad € 37,19, 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 24 Dicembre 2019 prot. 23097 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. 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 **Z262B06FB2**.
- 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, 05/02/2020

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

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT01641790702**
- Progressivo di invio: **1ZZMI**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**
- Telefono del trasmittente: **0874-60561**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03280790795**
- Codice fiscale: **03280790795**
- Denominazione: **ELEKTRICAL S.R.L.**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **Via Roma, 157**
- CAP: **88811**
- Comune: **Cirò Marina**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Recapiti

- Telefono: **0962 373430**
- Fax: **0962 373430**
- E-mail: **elektricalsrl@libero.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: **Cirò Marina**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Dati del terzo intermediario soggetto emittente

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01641790702**

- Codice Fiscale: **01641790702**
- Denominazione: **TEAMSYSTEM SERVICE SRL**

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: **2020-01-24** (24 Gennaio 2020)
- Numero documento: **24**
- Importo totale documento: **206.24**
- Causale: **DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 648 del 11/12/2019**

Dati dell'ordine di acquisto

- Identificativo ordine di acquisto: **648**
- Data ordine di acquisto: **2019-12-11** (11 Dicembre 2019)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **Z262B06FB2**

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FIN105182300000**
- Descrizione bene/servizio: **MINI CREPUSCOLARE PALO 1NO 12A 80LUX**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **25.50**
- Valore totale: **25.50**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FGRFG25030**
- Descrizione bene/servizio: **Forbox mors.vol.16 mmq in barr. 10pz.**
- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **6.11**
- Valore totale: **18.33**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FGRFG25029**
- Descrizione bene/servizio: **Forbox mors.vol.10 mmq in barr. 10pz.**

- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **2.66**
- Valore totale: **7.98**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FGRFG25027**
- Descrizione bene/servizio: **Forbox mors.vol. 6 mmq in barr. 10pz.**
- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **1.56**
- Valore totale: **4.68**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FGRFG25026**
- Descrizione bene/servizio: **Forbox mors.vol. 4 mmq in barr. 10pz.**
- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **1.37**
- Valore totale: **4.11**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **FGRFG25025**
- Descrizione bene/servizio: **Forbox mors.vol.2,5 mmq in barr. 10pz.**
- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **1.07**
- Valore totale: **3.21**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 8

- Descrizione bene/servizio: **** Rif. Doc. di trasporto 1 del 09/01/2020:**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 9

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **OECMSTA14BW**
- Descrizione bene/servizio: **Morsett. Pali I.P.4poli 1 portaf. da 5A - MS**
- Quantità: **3.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **9.516**

- Valore totale: **28.55**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 11

- Descrizione bene/servizio: **** Rif. Doc. di trasporto 3 del 10/01/2020:**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 12

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **POP400755-36-2LED**
- Descrizione bene/servizio: **LED APPARECCHIO IP65 1,2M PER TUBI LED 36W***
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **19.872**
- Valore totale: **19.87**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 13

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **POP500739C**
- Descrizione bene/servizio: **LED T8 VETRO 18W 1800LM 1,2M 200-240V**
- Quantità: **2.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **7.377**
- Valore totale: **14.75**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 14

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **SEM5107**
- Descrizione bene/servizio: **FUNE dm. 4 mm in acciaio**
- Quantità: **12.00**
- Unità di misura: **kg**
- Valore unitario: **3.5061**
- Valore totale: **42.07**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **169.05**
- Totale imposta: **37.19**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: **Imp. 22% con scissione pagamenti**

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2020-01-24** (24 Gennaio 2020)
- Importo: **169.05**
- Istituto finanziario: **Banca Popolare del Mezzogiorno Ag. Cirò Marina**
- Codice IBAN: **IT82V0538742530000000987918**

Dati relativi agli allegati

- Nome dell'allegato: **Fattura.pdf**
- Formato: **PDF**
- Descrizione: **Documento elettronico**

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

Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_17626208	Data richiesta	17/10/2019	Scadenza validità	14/02/2020
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	ELEKTRICAL S.R.L.
Codice fiscale	03280790795
Sede legale	VIA ROMA 157 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°
€ 206,24	09	02	2	02	2020	2710	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 05.02 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 05.02.2020.

L'Ufficio Segreteria Generale
f.to Silvana Bruni

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data, 05/02/2020 al N 115 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