



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente
SI NO

Reg. Area n. 86/A del 18/05/2021

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 255 del 19.05.2021

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, 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 impiegato, da parte delle maestranze dell'Ente, per la manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti di pubblica illuminazione di strade ed immobili comunali.
Codice CIG: **ZEC30D3CE0**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Sindacale n.08/2021, 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. Marino Giuseppe;

CHE con deliberazione Commissariale 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 Determina a Contrarre n.99 del 02.03.2021 con la quale si è proceduto all'affidamento della fornitura di materiale elettrico vario da utilizzare, da parte delle maestranze dell'Ente, per l'esecuzione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti di pubblica illuminazione, nel cimitero e negli immobili comunali in favore della Ditta ELEKTRICAL S.R.L. con sede in Via Roma, 157 – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03280790795;

CHE con la medesima Determinazione Dirigenziale si è proceduto all'assunzione del relativo impegno spesa pari ad € 1.830,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment);

CONSIDERATO CHE la fornitura del materiale elettrico vario, di cui al presente atto, occorrente per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione di strade ed immobili comunali, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, è stata regolarmente eseguita così come attestato dal DDT firmato dal dipendente comunale addetto alla manutenzione che si allega all'originale del presente atto;

VISTA la fattura elettronica n°169 del 29 Marzo 2021 dell'importo complessivo pari ad € 1.822,74 di cui € 1.494,05 quale imponibile ed € 328,69 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo da liquidare è pari ad € 1.822,74 di cui € 1.494,05 quale imponibile ed 328,69 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 1.494,05, 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 328,69, 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, Prot. N. 26067477 è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 03/09/2021;

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 16/01/2021 è stata richiesta all'Ufficio Tributi dell'Ente, prot. 1877 del 28/01/2021, 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 16/03/2021, prot. n° 5915, 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 della fattura elettronica n°169 del 29/03/2021 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 € 1.822,74 di cui € 1.494,05 per imponibile ed € 328,69 per Iva al 22,00% e relativa alla fornitura di materiale elettrico vario impiegato, da parte delle maestranze dell'Ente, per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione di strade ed immobili comunali.

2- Di liquidare la somma pari ad € 1.494,05, 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 € 328,69, 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 16 Marzo 2021 prot. 5915 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. 1510 del Bilancio di Previsione 2020-2022, 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 **ZEC30D3CE0**.

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, 18 Maggio 2021

Il Responsabile dell'Area Tecnica
F.to (Ing. Marino Giuseppe)

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT01641790702**
- Progressivo di invio: **2008V**
- 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: **CIRO' 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: **TD24** (fattura differita - art.21 c.4 lett. a)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2021-03-29** (29 Marzo 2021)
- Numero documento: **169**
- Importo totale documento: **1822.74**
- Causale: **DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 99 del 02.03.2021**

Dati dell'ordine di acquisto

- Identificativo ordine di acquisto: **99**
- Data ordine di acquisto: **2021-03-02** (02 Marzo 2021)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **ZEC30D3CE0**

Dati del documento di trasporto

- Numero DDT: **13**
- Data DDT: **2021-03-08** (08 Marzo 2021)

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **** Rif. Doc. di trasporto 13 del 08/03/2021:**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: **** Rif. Preventivo 207 del 25/02/2021:**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo**
- Tipo: **AswArtFor**
- Valore: **APA PALO/CON/7800/138/60**
- Descrizione bene/servizio: **PALO CONICO ZINC 7800/3 138/60**
- Quantità: **5.00**
- Unità di misura: **pz**

- Valore unitario: **135.26**
- Valore totale: **676.30**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **CLO 539035**
- Descrizione bene/servizio: **MS2 4X16 MORSETTIERA 45X186 DA PALO**
- Quantità: **5.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **9.89**
- Valore totale: **49.45**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **CLO 539025**
- Descrizione bene/servizio: **PL2 PORTELLO DA PALO 539025 MIS. 45X186**
- Quantità: **5.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **6.23**
- Valore totale: **31.15**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **ANL 9030.404**
- Descrizione bene/servizio: **London Mini LED Armatura Stradale IP66 40W5.800I**
- Quantità: **5.00**
- Unità di misura: **pz**
- Valore unitario: **85.69**
- Valore totale: **428.45**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 7

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **TUB CAFD40**
- Descrizione bene/servizio: **CAVIDOTTO CORR. 40/34 3322 ROSSO**
- Quantità: **50.00**
- Unità di misura: **mt**
- Valore unitario: **0.49**
- Valore totale: **24.50**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 8

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **AswArtFor**
 - Valore: **MIQ FG16OR16 2X4 B**
- Descrizione bene/servizio: **FG16OR16 2X4 B G16 TOP**

- Quantità: **50.00**
- Unità di misura: **mt**
- Valore unitario: **0.96**
- Valore totale: **48.00**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 9

- **Codifica articolo**
- Tipo: **AswArtFor**
- Valore: **MIQ FG16OR16 4G2.5 B**
- Descrizione bene/servizio: **FG16OR16 4G2.5 B G16 TOP**
- Quantità: **100.00**
- Unità di misura: **mt**
- Valore unitario: **1.112**
- Valore totale: **111.20**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 10

- Tipo cessione/prestazione: **AC** (spesa accessoria)
- Descrizione bene/servizio: **Spese di trasporto**
- Valore unitario: **125.00**
- Valore totale: **125.00**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **1494.05**
- Totale imposta: **328.69**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: **Imp. 22% con scissione pagamenti**

Dati relativi agli allegati

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

Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_26067477	Data richiesta	06/05/2021	Scadenza validità	03/09/2021
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 liquidare	Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Riferimento Bilancio	Capitolo/Azione	Conto Finanziario Anno	Registrato Impegno n°
€ 1.822,74	10	05	1	03	2021	1510	2021	n.99/2021

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 18/05/2021

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 19.05.2021,

L'Ufficio Segreteria Generale

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data, 19/05/2021 R A P N 741 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