



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente

SI NO

Reg. Area n 212 del 18/09/2020.

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 471 del 23/09/2020

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, in favore della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798 per la fornitura di materiale vario utilizzato per il funzionamento delle attrezzature degli operai di Calabria Verde impiegati per la pulizia della pineta comunale. (Protocollo d'Intesa tra l'Azienda Calabria Verde ed il Comune di Cirò Marina del 15.07.2020).
Codice CIG: **Z682C35D50**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Commissariale n.03 dell'01.04.2020 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 Determinazione Dirigenziale n. 105 del 06.03.2020 con la quale si è proceduto all'affidamento, in favore della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798, della fornitura del materiale di ricambio vario da utilizzare, da parte delle maestranze dell'Ente, per la manutenzione ordinaria degli automezzi e delle attrezzature facenti parte del parco macchine e del magazzino del Comune;

ACCERTATO CHE con la medesima Determinazione Dirigenziale sopra riportata si è provveduto alla contestuale assunzione dell'impegno spesa pari ad € 1.830,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment) in favore della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798;

PRESO ATTO della Determina n. 131 del 25/02/2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 2/E del 18/03/2020 dell'importo complessivo pari ad € 889,11 di cui € 728,78 quale imponibile ed € 160,33 per Iva al 22,00%;

PRESO ATTO ALTRESI' della Determina n. 147 del 03/04/2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sempre sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 3/E del 31.03.2020 dell'importo complessivo pari ad € 99,04 di cui € 81,18 quale imponibile ed € 17,86 per Iva al 22,00%;

PRESO ATTO INOLTRE della Determina n. 213 del 14/05/2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sempre sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 5/E del 30.04.2020 dell'importo complessivo pari ad € 120,00 di cui € 98,36 quale imponibile ed € 21,64 per Iva al 22,00%;

PRESO ATTO della Determina n. 281 del 24/06/2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sempre sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 7/E del 29 Maggio 2020 dell'importo complessivo pari ad € 367,05 di cui € 300,86 quale imponibile ed € 66,19 per Iva al 22,00%;

PRESO ATTO della Determina n. 305 del 07.07.2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sempre sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 8/E del 30 Giugno 2020 dell'importo complessivo pari ad € 71,03 di cui € 58,22 quale imponibile ed € 12,81 per Iva al 22,00%;

PRESO ATTO ANCHE della Determina n. 396 del 26.08.2020 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sempre sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 10/E del 31 Luglio 2020 dell'importo complessivo pari ad € 128,84 di cui € 105,61 quale imponibile ed € 23,23 per Iva al 22,00%;

CONSIDERATO CHE la fornitura del materiale, di cui al presente atto, è stata regolarmente eseguita, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, come risulta dai DDT sottoscritti dai dipendenti addetti alla manutenzione, che si allegano in copia all'originale del presente atto;

VISTA la fattura elettronica:

- n°12/E del 10 Settembre 2020 dell'importo complessivo pari ad € 148,84 di cui € 122,00 quale imponibile ed € 26,84 per Iva al 22,00% presentata dalla Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo della fattura da liquidare è pari ad € 148,84 di cui € 122,00 quale imponibile ed € 26,84 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 122,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798;
- Euro 26,84, 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

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

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 22/09/2020;

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 18/12/2020 prot. n. 22777 è stata richiesta all'Ufficio Tributi 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 23/12/2019 prot. 23100 del 24/12/2019 la certificazione relativa ai crediti certi, liquidi ed esigibili vantati dall'Ente per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798;
- la compensazione delle partite di credito/debito esistenti fra il Comune di Cirò Marina e l'impresa sopra indicata, comporta che, contestualmente alla liquidazione dell'importo dovuto alla stessa impresa, si proceda al recupero del credito vantato dal Comune di Cirò Marina nei confronti del medesimo soggetto;
- occorre procedere, contestualmente alla liquidazione del credito complessivo all'impresa, al recupero preventivo su tale somma del credito vantato dal Comune di Cirò Marina;

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°12/E del 10 Settembre 2020 presentata dalla Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798 dell'importo complessivo pari ad € 148,84 di cui € 122,00 per imponibile ed € 26,84 per Iva al 22,00 % e relativa alla fornitura di materiale vario utilizzato per il funzionamento delle attrezzature degli operai di Calabria Verde impiegati per la pulizia della pineta comunale (Protocollo d'Intesa tra l'Azienda Calabria Verde ed il Comune di Cirò Marina del 15.07.2020).
- 2** - Di liquidare la somma pari ad € 122,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798.
- 3** - Di trattenere la somma pari ad € 26,84, 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 ai crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico Ditta Autoricambi Morrone con sede in Via Roma, 319 - 88811 Cirò Marina (Kr) - P.Iva 01550080798.
- 5-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 810 del predisponendo bilancio di previsione 2020 che presenta la necessaria copertura 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 **Z682C35D50**.
- 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 Settembre 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: **220371**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT01550080798**
- Denominazione: **MORRONE s.n.c.**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **Via Roma, 319**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Dati di iscrizione nel registro delle imprese

- Provincia Ufficio Registro Imprese: **KR**
- Numero di iscrizione: **2260**
- Stato di liquidazione: **LN** (non in liquidazione)

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: **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: **2020-09-10** (10 Settembre 2020)
- Numero documento: **12/E**
- Importo totale documento: **148.84**

Dati dell'ordine di acquisto

- Identificativo ordine di acquisto: **37**
- Data ordine di acquisto: **2020-03-18** (18 Marzo 2020)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **Z682C35D50**

Dati relativi al trasporto

Altri dati

- Data inizio trasporto: **2020-09-10** (10 Settembre 2020)

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CodProd**
 - Valore: **TAMOIL46LT20**
- Descrizione bene/servizio: **TAMOIL 46 LT 20**
- Quantità: **2.00000000**
- Unità di misura: **00**
- Valore unitario: **58.00000000**
- Valore totale: **116.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CodProd**
 - Valore: **MADOL10W40LT1**
- Descrizione bene/servizio: **MADOL 10W40 OLIO**
- Quantità: **1.00000000**
- Unità di misura: **00**
- Valore unitario: **6.00000000**
- Valore totale: **6.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **122.00**
- Totale imposta: **26.84**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Dati relativi al pagamento

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

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP01** (contanti)
- Data scadenza pagamento: **2020-09-10** (10 Settembre 2020)
- Importo: **122.00**

Dati relativi agli allegati

- Nome dell'allegato: **2020_FI_0000000012_E.ergon**
- Formato: **ERGON**

Durc On Line

Numero Protocollo	INAIL_21908374	Data richiesta	25/05/2020	Scadenza validità	22/09/2020
Denominazione/ragione sociale	AUTORICAMBI MORRONE S.N.C.				
Codice fiscale	01550080798				
Sede legale	VIA ROMA, 287 88813 CIRO' (KR)				

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°
€ 148,84	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 18 Settembre 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

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 23/09/2020 R.A.P. N 970 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