



COMUNE DI CIRO' MARINA  
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione  
Amministrazione trasparente  
SI  NO

Reg. Area n. 266/A del 11/11/2021

**DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 626 del 12.11.2021**

**Oggetto:** Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, in favore della Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795 per la fornitura di materiale elettrico vario, utilizzato da parte del personale addetto al servizio manutentivo per la manutenzione ordinario e straordinaria dell'impianto della pubblica illuminazione.

Codice CIG: **ZAD3332057**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Sindacale n.8 del 02/03/2021, 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 la deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 30/07/2021 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2021/2023;

VISTA la Determina a Contrarre n.546 del 29.09.2021 con la quale si è proceduto all'affidamento della fornitura di materiale elettrico vario per permettere il regolare funzionamento del servizio manutentivo dell'Ente in favore della Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795;

CHE con la medesima Determinazione Dirigenziale si è proceduto all'assunzione del relativo impegno spesa pari ad € 2.000,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment);

VISTA la fattura elettronica:

- n°113 del 07/10/2021 dell'importo pari ad € 1.964,16 di cui € 1.609,97 quale imponibile ed € 354,19 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo della fattura da liquidare è pari ad € 1.964,16 di cui € 1.609,97 quale imponibile ed € 354,19 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 1.609,97, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795;
- Euro 354,19, 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

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 INAIL, Prot. N. 29870487 è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 26/02/2022;

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 23/04/2021 è stata richiesta all'Ufficio Tributi dell'Ente, prot. 8872 del 23/04/2021, 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 07/10/2021 prot. 9221 del 29/04/2021 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 MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795;
- 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°113 del 07 Ottobre 2021 presentata dalla Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795 dell'importo complessivo pari ad € 1.964,16 di cui € 1.609,97 per imponibile ed € 354,19 per Iva al 22,00% per la fornitura di materiale elettrico vario, utilizzato da parte del personale addetto al servizio manutentivo per la manutenzione ordinario e straordinaria dell'impianto della pubblica illuminazione.
- 2-** Di liquidare la somma pari ad € 1.609,97, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795.
- 3-** Di trattenere la somma pari ad € 354,19, 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 prot.n.9221 del 07/10/2021 relativa ai crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico Ditta MTEK in luce di Massimo Mancino con sede in Via Roma, 166 – 88811 Cirò Marina (Kr) - C.F./P.Iva 02717580795.
- 5-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 1150 del Bilancio di Previsione 2021-2023, 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 **ZAD3332057**.
- 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, 11/11/ 2021

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

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT03141290548**
- Progressivo di invio: **0009059812**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02717580795**
- Codice fiscale: **MNCMSM72A12C352N**
- Denominazione: **MTEK DI MANCINO MASSIMILIANO**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

### Dati della sede

- Indirizzo: **VIA S. ANTONIO, 38**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO' MARINA**

### Dati della sede

- Indirizzo: **P.ZZA KENNEDY**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

## Dati del terzo intermediario soggetto emittente

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03141290548**
- Codice Fiscale: **03141290548**
- Denominazione: **Mysond S.r.l.**

## Soggetto emittente la fattura

- Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile SdI [www.fatturapa.gov.it](http://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: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero documento: **113**
- Importo totale documento: **1964.16**
- Causale: **VENDITA**

## Dati del documento di trasporto

- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **1**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **2**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **3**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **4**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **5**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **6**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **7**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **8**
  
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)

- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **9**
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **10**
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **11**
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **12**
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **13**
- Numero DDT: **6**
- Data DDT: **2021-10-07** (07 Ottobre 2021)
- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **14**

## **Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura**

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

- Descrizione bene/servizio: **SOSPENSIONE LED STRADALE 4000K 100W ILLUM. STRADALE**
- Quantità: **4.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **73.77049**
- Valore totale: **295.08196**
- IVA (%): **22.00**

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

- Descrizione bene/servizio: **FARO LED 100W 4000K LAVORO PONTE**
- Quantità: **2.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **32.78689**
- Valore totale: **65.57378**
- IVA (%): **22.00**

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

- Descrizione bene/servizio: **CAVIDOTTO D. 50 LAVORO PONTE**
- Quantità: **50.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **0.60656**
- Valore totale: **30.328**

- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 4**

- Descrizione bene/servizio: **CAVO 3X1,5MM LAVORO PONTE**
- Quantità: **100.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **1.02459**
- Valore totale: **102.459**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 5**

- Descrizione bene/servizio: **PORTAFUSIBILI DIN + FUSIBILE 10A**
- Quantità: **2.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.04918**
- Valore totale: **4.09836**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 6**

- Descrizione bene/servizio: **LAMPADINA VOTIVA 24V**
- Quantità: **35.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.37705**
- Valore totale: **83.19675**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 7**

- Descrizione bene/servizio: **TRASFORMATORE 40VA DIN 300W  
MODULARE**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **344.2623**
- Valore totale: **344.2623**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 8**

- Descrizione bene/servizio: **CAVO FROR 2X1.5**
- Quantità: **200.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **0.46721**
- Valore totale: **93.442**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 9**

- Descrizione bene/servizio: **CAVO FROR 2X2.5**
- Quantità: **200.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **0.7459**
- Valore totale: **149.18**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 10***

- Descrizione bene/servizio: **MAMMUTD. 6**
- Quantità: **10.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **1.55738**
- Valore totale: **15.5738**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 11***

- Descrizione bene/servizio: **FASCETTE A STRINGERE**
- Quantità: **80.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **0.13115**
- Valore totale: **10.492**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 12***

- Descrizione bene/servizio: **LAMPADA A VAPORE DI SODIO E27 70W**
- Quantità: **24.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **7.50**
- Valore totale: **180.00**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 13***

- Descrizione bene/servizio: **TRASFORMATORE 100W**
- Quantità: **12.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **9.99**
- Valore totale: **119.88**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 14***

- Descrizione bene/servizio: **TRASFORMATORE 70W**
- Quantità: **12.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **9.70**

- Valore totale: **116.40**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 15**

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA REG. GEN. N. 546 DEL 29/09/2021**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 16**

- Descrizione bene/servizio: **CODICE CIG : ZAD3332057**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

## **Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Arrotondamento: **-0.000899**
- Totale imponibile/importo: **1609.97**
- Totale imposta: **354.19**
- Esigibilità IVA: **I** (esigibilità immediata)

## **Dati relativi al pagamento**

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

### ***Dettaglio pagamento***

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Importo: **1964.16**
- Istituto finanziario: **INTESA SAN PAOLO**
- Codice IBAN: **IT96K0306942532100000004264**

## Durc On Line

Numero Protocollo	INAIL_29870487	Data richiesta	29/10/2021	Scadenza validità	26/02/2022
Denominazione/ragione sociale	MTEK DI MANCINO MASSIMILIANO				
Codice fiscale	MNCMSM72A12C352N				
Sede legale	VIA SANT'ANTONIO, SNC 88811 CIRO' MARINA (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°
€ 1.964,16					2021	1150	2021	Imp. N.546/2021

**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 11/11/2021

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 12.11.2021,

L'Ufficio Segreteria Generale

\*\*\*\*\*

#### **AFFISSIONE**

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data, 12/11/2021 R.A.P. N 1720 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