



Comune di Palma di Montechiaro
Provincia di Agrigento

Registro Generale

n. 316 del 15/03/2017

ORIGINALE DI DETERMINAZIONE DEL CAPO SETTORE

SERVIZI SOCIALI E CULTURALI

N. 86 del registro

Data **08/03/2017**

Oggetto: Modifica parziale determinazione C.S. n. 409/2016

ANNO 2017

L'anno **duemiladiciassette**, il giorno otto del mese di **marzo** alle ore 9.10, nella sua stanza,

IL CAPO SETTORE

SERVIZI SOCIALI E CULTURALI

Visto l'O.R.EE.LL.;

Vista la Legge Regionale n. 30/2000;

Visto il Decreto L.vo n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Vista la proposta di Determinazione del Capo Settore redatta dal Responsabile del Procedimento e di seguito riportata:

<

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Vista la determinazione del Capo Settore Servizi Sociali e Culturali n. 409 del 10/11/2016, Reg. Gen. n. 27 del 13/01/2017, riportante in oggetto “Liquidazione fatture alla Ditta INGUANTA ANGELO di Palma di Montechiaro con mandato a favore dell'Istituto INPS di Agrigento. Intervento sostitutivo”;

Considerato che nel computo degli importi relativi ad alcune fatture non sono stati considerati esattamente i termini di decorrenza della legislazione sullo split payment e, pertanto, occorre riformulare i conteggi degli importi da versare a favore dell'INPS e gli importi corrispondenti all'IVA da versare direttamente dall'Ente;

Dato atto che occorre conseguentemente modificare la sopra indicata determinazione n. 409/2016 con nuova stesura di determinazione nella parte, soprattutto, del dispositivo sui conteggi relativi agli importi versare all'INPS e quelli per IVA, mentre rimane invariata la parte del preambolo che per chiarezza di stesura della presente proposta di determinazione si riporta di seguito:

“Premesso che con le determinazioni del Capo Settore Servizi Sociali e Culturali di seguito riportate veniva disposto di affidare alla Ditta INGUANTA ANGELO, avente sede a Palma di Montechiaro - P. IVA 01731860845, la realizzazione di spettacoli pirotecnici in occasione di ricorrenze e manifestazioni, così come nelle stesse determinazioni indicato:

- n. 329 del 5/09/2014 relativa alle manifestazioni in onore della Madonna del SS. Rosario del 08/09/2014 - CIG: Z4010A9135;
- n. 453 del 30/12/2015 relativa alle manifestazioni natalizie - CIG : Z8D1272D79;
- n. 42 dell'11/02/2015 relativa al "29° Carnevale Palmese" - CIG: ZE2132A751;
- n.361 del 07/09/2015 relativa alla festa della S. Patrona - CIG: Z6315F1CAF;
- n. 454 del 27/11/2015 relativa al progetto "Scenari e luoghi del tempo: l'anima e l'epoca dei Tomasi di Lampedusa" - CIG: Z011753220;

Dato atto che i servizi sono stati regolarmente eseguiti in rispondenza alle condizioni e termini pattuiti;

Viste le fatture di seguito indicate:

- n. 13 emessa il 31/12/2014 dell'importo complessivo di € 2.800,00 (€ 2.295,08 oltre IVA), acquisita al protocollo generale al n. 3733 il 05/02/2015, relativa alla determinazione dirigenziale n. 329/2014 – imp. n. 75576;
- n. 1 emessa il 07/01/2015 dell'importo complessivo di € 1.500,00 (€ 1.229,51 oltre IVA), acquisita al protocollo generale al n. 3733 il 05/02/2015, relativa alla determinazione dirigenziale n. 453/2015 – imp. n. 76245;
- n. 3 emessa il 16/02/2015 dell'importo complessivo di € 1.000,00 (€ 819,67 oltre IVA), acquisita al protocollo generale al n. 5550 il 20/02/2015, relativa alla determinazione n. 43/2015 – imp. n. 76571;
- n. 2/E emessa il 14/10/2015 dell'importo complessivo di € 3.000,00 acquisita al protocollo generale al n. 33394 il 15/10/2016 relativa alla determinazione n. 361/2015 – imp. n. 77828;
- n. 2E emessa il 20/05/2016, dell'importo complessivo di € 500,00, acquisita al protocollo generale al n. 18224 il 23/05/2016 relativa alla determinazione dirigenziale n. 454/2016 – imp. n. 78353;

Visto il DURC dal quale si evince che la Ditta INGUANTA ANGELO, avente sede legale a Palma di Montechiaro – SS 115 KM 211,13, non risulta in regola con il versamento dei contributi nei confronti degli istituti previdenziali INPS e INAIL;

Visto l'art. 4, co. 2, del D.P.R. n. 207/2010 il quale dispone che in presenza di un DURC che evidenzia irregolarità nei versamenti dovuti agli Istituti INPS e INAIL, e/o alle Casse edili, le stazioni appaltanti si

sostituiscono al debitore principale versando in tutto o in parte le somme dovute in forza del contratto d'appalto, direttamente ai predetti Istituti e Casse;

Dato atto:

che, da quanto disposto dalla normativa vigente in materia, sopra richiamata, questo ufficio ha avviato il procedimento di intervento sostitutivo, comunicando, con PEC prot. n. 29207 del 24/08/2016, all'INPS - sede di Agrigento, l'attivazione della procedura per l'irregolarità segnalata nel DURC pervenuto - INPS _ 3818528;

che con nota PEC acquisita al prot. n. 34790 l'11/10/2016, che si allega al presente atto, l'INPS ha comunicato che l'importo segnalato nel DURC è rimasto invariato e che il versamento di quanto dovuto dovrà essere effettuato presso l'Agente della Riscossione per la Provincia di Agrigento sul conto corrente IBAN IT 13 J 01030 16601 000000236966;

Considerato che la fattura n. 13/214 è stata emessa in data antecedente a quella di entrata in vigore della normativa relativa alla scissione dei pagamenti (split payment) prevista dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 e che, pertanto, la somma nella stessa riportata dovrà essere corrisposta per l'intero ammontare, comprendendo l'importo relativo all'IVA, mentre per le fatture emesse successivamente i versamenti dovranno essere effettuati scindendo dall'importo lordo quello imponibile e quello per IVA che va versata nelle casse dell'erario a cura dell'Ente committente;

PROPONE

Per i motivi in premessa,

di modificare parzialmente la determinazione del Capo Settore Servizi Sociali e Culturali n. 409 del 10/11/2016- Reg. Gen. n. 27 del 13/01/2017;

di liquidare le fatture emesse dalla ditta INGUANTA ANGELO, avente sede a Palma di Montechiaro, elencate in premessa dell'importo complessivo lordo di € 8.800,00;

di provvedere alla liquidazione e pagamento della somma di € **7.718,04** in favore dell'INPS di Agrigento, mediante versamenti presso l'Agente della Riscossione per la Provincia di Agrigento sul conto corrente IBAN IT 13 J 01030 16601 000000236966 con le causali nella stessa nota dell'INPS riportate, importo complessivo così come di seguito distinto:

1. € 2.800,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 504,92 per IVA) fattura n. 13/2014;
2. € 1.500,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 270,49 per IVA) fattura n. 01 del 07/01/2015;
3. € 1.000,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 180,33 per IVA) fattura n. 03 del 16/02/2015;
4. € 2.459,02 - importo al netto dell'IVA - fattura n. 2/E/ del 14/10/2015 ;
5. € 409,84 - importo al netto dell'IVA - fattura n. 2E del 20/05/2015;

di liquidare pagare l'importo complessivo di € **1.081,96** in riferimento alle fatture di cui ai precedenti nn. 2, 3, 4 e 5, a titolo di **imposta** sul valore aggiunto secondo le disposizioni di cui all'art. 17 ter del D.P.R. n. 633/1972 e successive modifiche ed integrazioni;

di **imputare** la spesa complessiva di € 8.800,00 sul cap. 3387 del bilancio comunale denominato “ Manifestazioni ricreative e tempo libero” così come di seguito distinto:

- € 2800,00 - fattura n. 13/2014 - imp. n.75576 assunto con la determinazione dirigenziale n. 329/2014;
- € 1.500,00 - fattura n. 01/2015 - imp. n. 76245 assunto con determinazione dirigenziale n. 446 del 23/12/2014;
- € 1.000,00 - fattura n. 03/2015 - imp. n. 76572 assunto con deliberazione di Giunta Municipale n. 23 del 05/02/2015;

- € 3.000,00 - fattura n. 2/E /2015 - imp. n. 77828 assunto con deliberazione di Giunta Municipale n. 105 del 04/09/2015;
- € 500,00 - fattura n. 2E del 20/05/2016 - imp. n. 78353 assunto con 138 del 24/11/2015.

L'Istruttore Amministrativo
R. Lumia >

Ritenuta meritevole di accoglimento,

DETERMINA

di modificare parzialmente la propria determinazione n. 409 del 10/11/2016, Reg. Gen. n. 27 del 13/01/2017, per le motivazioni e secondo quanto esposto nella superiore proposta;

di liquidare le fatture elencate in premessa dell'importo complessivo lordo di € 8.800,00;

di provvedere alla liquidazione e pagamento della somma di € **7.718,04** in favore dell'**INPS** di Agrigento, mediante versamenti presso l'Agente della Riscossione per la Provincia di Agrigento sul conto corrente IBAN IT 13 J 01030 16601 000000236966 con le causali nella stessa nota dell'**INPS** riportate, importo complessivo così come di seguito distinto:

6. € 2.800,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 504,92 per IVA) fattura n. 13/2014;
7. € 1.500,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 270,49 per IVA) fattura n. 01 del 07/01/2015;
8. € 1.000,00 (importo lordo comprensivo della somma di € 180,33 per IVA) fattura n. 03 del 16/02/2015;
9. € 2.459,02 - importo al netto dell'IVA - fattura n. 2/E/ del 14/10/2015 ;
10. € 409,84 - importo al netto dell'IVA - fattura n. 2E del 20/05/2015;

di liquidare pagare l'importo complessivo di € **1.081,96** in riferimento alle fatture di cui ai precedenti nn. 2, 3, 4 e 5, a titolo di **imposta** sul valore aggiunto secondo le disposizioni di cui all'art. 17 ter del D.P.R. n. 633/1972 e successive modifiche ed integrazioni;

di **imputare** la spesa complessiva di € 8.800,00 sul cap. 3387 del bilancio comunale denominato “ Manifestazioni ricreative e tempo libero” così come di seguito distinto:

- € 2800,00 - fattura n. 13/2014 - imp. n.75576 assunto con la determinazione dirigenziale n. 329/2014;
- € 1.500,00 - fattura n. 01/2015 - imp. n. 76245 assunto con determinazione dirigenziale n. 446 del 23/12/2014;
- € 1.000,00 - fattura n. 03/2015 - imp. n. 76572 assunto con deliberazione di Giunta Municipale n. 23 del 05/02/2015;
- € 3.000,00 - fattura n. 2/E /2015 - imp. n. 77828 assunto con deliberazione di Giunta Municipale n. 105 del 04/09/2015;
- € 500,00 - fattura n. 2E del 20/05/2016 - imp. n. 78353 assunto con 138 del 24/11/2015.

Il presente provvedimento viene trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario per i controlli e i riscontri amministrativi, contabili e fiscali ai sensi e per gli effetti di cui al comma 4, art. 184 del D.Lgv 267/2000.

Il Capo Settore Servizi Sociali e Culturali
Dr. Angelo Sardone

ATTESTAZIONE FINANZIARIA

Effettuati i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sull'atto, si appone il visto di regolarità contabile, ai sensi del 4° comma dell'art. 184 del D. L.vo 267/2000.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dr.ssa G. La Gaetana

CERTIFICAZIONE

(Art. 18 D.L. n. 83/2012 convertito con L. 134 del 07/08/2012)

Il Capo Settore Servizi Sociali e Culturali

CERTIFICA

che il presente atto è stato pubblicato sul sito web del Comune, Sezione “Trasparenza, valutazione e merito – Amministrazione aperta”.

Il Capo Settore Servizi Sociali e Culturali
Dr. Angelo Sardone

IL CAPO SETTORE

Il sottoscritto Segretario Comunale

CERTIFICA

che la presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio per giorni 15 consecutivi dal

IL MESSO COMUNALE

Dalla Residenza Municipale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

E' copia conforme all'originale, da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza Municipale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

ATTESTAZIONE DI COPIA

La presente è copia conforme all'originale documento conservato agli atti. Le eventuali parti omesse ai sensi della normativa sul rispetto della privacy non contrastano con il contenuto dello stesso. Si rilascia per uso pubblicazione on line sul sito internet istituzionale (art. 32 legge 69/2009).

Palma di Montechiaro 22/03/2017

Il Funzionario incaricato
Dott. Angelo Sardone