

COPIA



REG. GENERALE  
N.274

# Comune di Ciminà

Prov. di Reggio Calabria

## AREA ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI

### Determinazione n. 32 del 30/12/2016

**OGGETTO:** atto di liquidazione spesa per - servizio nucleo di valutazione periodo gennaio/febbraio 2016 – e luglio-ottobre 2016 – CIG ZB00F3C059 -

Il Responsabile del Servizio

#### **RICHIAMATI :**

- il vigente regolamento degli uffici e dei servizi;
- il regolamento sui controlli interni
- il vigente regolamento comunale di contabilità;
- il decreto del Sindaco, con sono state attribuite alla sottoscritta, ai sensi dell'art. 109, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, le funzioni definite dall'art. 107, commi 2 e 3 del medesimo decreto legislativo, assegnando la responsabilità del Servizio Personale Finanziario e Tributi
- il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs 126/2014;
- il D.Lgs. n. 168/2001
- il decreto Legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- l'art. 183 del D.Lgs 267/2000 "impegno di spesa";*

**VISTO** il punto 8 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria "allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011";

**VISTO** il Decreto Legislativo 10 Agosto 2014, n. 126 ad oggetto: "Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 Maggio 2009, n. 42;

**VISTA** la deliberazione di Consiglio Comunale n° 11 del 07/06/2016 ad oggetto " Rettifica delibera di C.C. N° 9 del 29/04/2016 avente ad oggetto: " approvazione rendiconto della gestione per l'esercizio 2015 ai sensi dell'art. 227 del D.L.gs 267/2000" ;

**VISTA** la deliberazione di consiglio Comunale n. 17 del 07/06/2016 di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio per il periodo 2016 -2018;

**DATO ATTO** che con delibera di G.C. n° 92/2011 – esecutiva ai sensi di legge – è stato affidato alla società COIM IDEA s.as. di Carmelo Sellaro, con sede in Polistena (RC), Corso mazzini, 41 il servizio per l'assicurazione delle funzioni di nucleo di valutazione delle Performance del Comune di Ciminà, giusta convenzione stipulata in data 28/06/2011 tra il comune di Ciminà e la società Coim Idea s.a.s., con sede in Polistena (RC) della durata di 5 anni dalla data della stipula della stessa;

#### • **RICHIAMATE:**

- la propria determinazione n° 8/2016 con la quale è stata impegnata la somma di € 1.220,00

all'apposito codice di bilancio esercizio 2016, necessaria al fine di garantire il servizio del nucleo di valutazione, fino alla scadenza della convenzione quinquennale prevista per il 28/06/2016;

**VISTA** la deliberazione di G.C. n° 98/2016 ad oggetto: " Nomina Nucleo di Valutazione dell'Ente. Atto di indirizzo al responsabile del Servizio del Personale";

**CONSIDERATO** che nelle more dell'espletamento delle procedure di gara per l'individuazione del nuovo Nucleo di Valutazione, nel periodo di vacatio tra la data della scadenza contrattuale e quella dell'adozione del provvedimento amministrativo della nomina del nuovo organo N.d.V., la società COIM IDEA S.a.S. al fine di evitare l'interruzione del servizio, ai sensi dell'art. 8 della stessa convenzione si è impegnata a proseguire l'attività con le stesse modalità e gli stessi oneri previsti dall'accordo previgente;

**RICHIAMATA** la propria determinazione n° 29/2016 con la quale si è provveduto ad impegnare la somma di € 1.220,00 all'apposito codice di bilancio esercizio 2016, al fine di garantire il pagamento del servizio reso dalla società COIM IDEA S.a.S. reso in regime di prorogatio, ai sensi dell'art. 8 della convenzione di cui sopra;

**RICHIAMATO** Il Decreto Ministeriale n. 55 del 3 aprile 2013, il quale individua le regole tecniche per l'utilizzo della fatturazione elettronica nei rapporti economici con la pubblica amministrazione, in attuazione della legge 244/2007 (art. 1, commi da 209 a 214);

**CONSIDERATO** che in ottemperanza a tali disposizioni, a decorrere dal 31 marzo 2015 tutte le fatture emesse nei confronti delle pubbliche amministrazioni, ivi compresi gli enti locali, devono essere trasmesse in forma elettronica secondo le modalità nel citato decreto n. 55/2013., e trascorsi 3 mesi da tale data, non è più possibile effettuare alcun pagamento, nemmeno parziale, sino all'invio delle fatture in formato elettronico;

**RICHIAMATO** l'art. 17-TER del D.P.R. 633/72, introdotto dall'art. 1 comma 629 della [Legge n. 190/2014](#), il quale disciplina le modalità di versamento dell'IVA, a decorrere dal 01/01/2015 per le fatture emesse nei confronti delle pubbliche amministrazioni, mediante l'applicazione del cosiddetto split-payment in funzione del quale la Pubblica Amministrazione versa al suo fornitore l'importo della fattura relativa alla cessione di beni o alla prestazione di servizi, al netto dell'IVA, trattenendo l'importo di tale imposta, per versarlo direttamente all'Erario entro i termini previsti dalla normativa vigente in materia;

**VISTO** Le fatture di seguito elencate emesse dalla Società Coim Idea s.a.s. di Carmelo Sellaro, con sede in Polistena (RC):

fattura n° 3/226 del 27/06/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo gennaio-febbraio 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 29/06/2016 con prot. 2085, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

fattura n° 3/250 del 31/08/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo luglio-agosto 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 20/09/2016 con prot. 2950, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

fattura n° 3/411 del 03/10/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo settembre-ottobre 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 05/10/2016 con prot. 3117, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

**VISTA** la dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari rilasciata dalla ditta sopraccitata, ai sensi dell'art. 3 della Legge 13 agosto 2010, n. 136;

**VISTA** la dichiarazione di insussistenza delle condizioni di incompatibilità, resa ai sensi dell'art. 53 comma 16 ter del D.Lgs. 165/2001, acquisita e depositata agli atti di quest'ufficio;

**VISTO** il Decreto del 30/01/2015, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale N° 125 del 01/06/2015 di Semplificazione in materia di documento unico di regolarità contributiva (DURC), il quale regola il nuovo DURC on line con decorrenza dal 01/07/2015;

**VISTA** la circolare, n° 19/2015 con la quale sono riepilogati e spiegati i contenuti del decreto, con particolare riferimento ai soggetti abilitati alla verifica della regolarità contributiva, ai suoi requisiti e alle modalità con le quali operare per ottenere il nuovo DURC;

**CONSIDERATO** che questo ufficio, al fine di accertare la regolarità contributiva della ditta in argomento, ha provveduto a richiedere il DURC secondo le modalità prescritte dalla normativa sopraccitata;

**DATO ATTO** che la richiesta di cui sopra ha dato esito positivo, confermando la regolarità contributiva della società COIM IDEA di Sellaro Carmelo s.a.s.;

**ATTESO** che nel rispetto della normativa vigente in materia di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010, alla procedura di spesa di cui al presente atto sono stati assegnati i seguenti CIG **ZB00F3C059**;

**ACCERTATO** che i servizi di cui alle convenzioni sopraccitate, sono stati prestati regolarmente dalla società in

argomento;

**VISTO** che la spesa complessiva di € 854,01 trova la sua disponibilità finanziaria ai codici di bilancio di seguito riportati:

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016**

Missione	1	Programma	02	Titolo	1	Macroagg	0103
SIOPE	1336	CIG	<u>ZB00F3C059</u>				
Creditore				COIM IDEA S.R.L. di Sellaro Carmelo			
Causale				spesa per servizio nucleo di valutazione periodo gennaio-febbraio 2016 -luglio-ottobre 2016			
Importo				€ 854,01			

**VISTO** il vigente regolamento di contabilità comunale;

**RITENUTO OPPORTUNO**, provvedere in merito;

**VISTA** l'attestazione di regolarità tecnico amministrativa e contabile resa dalla sottoscritta e riportata in calce al presente atto;

**DETERMINA**

**DI APPROVARE** la narrativa che precede e che qui si intende integralmente riportata;

**DI APPROVARE** le fatture di seguito elencate presentate dalla Società Coim Idea s.a.s. Di Sellaro Carmelo, con sede in Polistena, dell'importo complessivo di € 854,01:

fattura n° 3/226 del 27/06/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo gennaio-febbraio 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 29/06/2016 con prot. 2085, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

fattura n° 3/250 del 31/08/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo luglio-agosto 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 20/09/2016 con prot. 2950, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

fattura n° 3/411 del 03/10/2016 dell'importo di € **284,67** iva compresa, relativa al servizio nucleo di valutazione, per il periodo settembre-ottobre 2016, acquisita agli atti di questo ufficio in data 05/10/2016 con prot. 3117, di cui € 233,34 per imponibile e € 51,33 per iva, riportante la dicitura scissione pagamenti, emessa dalla società in formato elettronico - fattura PA;

**DI LIQUIDARE** a favore della società COIM IDEA s.a.s di Sellaro Carmelo, le fatture sopracitate per il servizio reso dal Nucleo di Valutazione, relative al periodo gennaio-febbraio 2016 e luglio-ottobre 2016 nell'importo complessivo di € **854,01**;

**DI AUTORIZZARE** l'emissione del mandato di pagamento a favore della società COIM IDEA s.a.s di Sellaro Carmelo con sede in Polistena, dando atto che, in applicazione dell' art. 17-TER del D.P.R. 633/72, introdotto dall'art. 1 comma 629 della [Legge n. 190/2014](#), il quale disciplina le modalità di versamento dell'IVA, mediante l'applicazione del cosiddetto split-payment, relativamente alle fatture riguardanti il servizio del nucleo di valutazione soggette ad IVA, alla società in argomento verrà liquidata la somma di € 700,02 a titolo di imponibile mentre la somma di € 153,99 per IVA, verrà trattenuta dall'Ente per essere versata direttamente all'Erario entro i termini stabiliti dalla normativa vigente in materia;

**DI DARE ATTO** che la spesa di cui sopra dell'importo complessivo di € 854,01, trova la copertura finanziaria ai codici di bilancio di seguito riportati:

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016**

Missione	1	Programma	02	Titolo	1	Macroagg	0103
Titolo	1	Funzione	01	Servizio	02	Intervento	03
SIOPE	1336	CIG	<u>ZB00F3C059</u>				
Creditore				COIM IDEA S.R.L. di Sellaro Carmelo			
Causale				spesa per servizio nucleo di valutazione periodo gennaio-febbraio 2016 -luglio-ottobre 2016			
Importo impegno				€ 854,01			

**DI STABILIRE** che dell'impegno preso con proprie determinazioni n° 8/2016 e n° 29/2016, residua la somma di € 1.034,67, da liquidarsi con l'adozione di successivi atti a presentazione di regolare fatture in formato fattura PA;  
**DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € 854,01 in relazione all'esigibilità dell'obbligazione come segue:

<b>Esercizio</b>	<b>P.d.C. Finanziario</b>	<b>Comp. Economica</b>
2016	1.03.02.01.000 - servizio nucleo di valutazione	2016

**DI ACCERTARE**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 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;

**DI DARE ATTO**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori oneri riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

**DI DARE ATTO** che la presente determinazione sarà pubblicata all'albo pretorio on-line e sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi del decreto legislativo 33/2013

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
**F.to (Rag. Elisabetta Caruso)**



## **COMUNE DI CIMINA'**

(Provincia di Reggio Calabria)

### **PARERE PREVENTIVO DI REGOLARITA' CONTABILE** **E ATTESTAZIONE FINANZIARIA**

Si esprime parere favorevole in ordine alla Regolarità contabile ai sensi del regolamento sui controlli interni.

**Data 30/12/2016**

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

**F.to Rag. Caruso Elisabetta**

### **ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA**

Si attesta, ai sensi dell'art. 153 c. 5 del D. Lgs. n. 267/2000 la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191 c. 1 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

<b>Impegno</b>	<b>Importo</b>	<b>Esercizio</b>
-----/2016	€ 854,01	ANNO 2016

**Data 30/12/2016**

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

**F.to Rag. Caruso Elisabetta**

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151 c. 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

### **VISTO DI CONTABILITA' MONETARIA**

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 c. 1 lett. a) punto 2 del D. L. 78/2009

**30/12/2016**

**Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario**

**F.to Rag. Caruso Elisabetta**

**VISTO** di regolarità Tecnico Amministrativa, reso ai sensi dell'art. 147-bis TUEL approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. ed ai sensi dell'art. 3 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni.

**Il Responsabile del Servizio finanziario**

F.to Rag. Elisabetta Caruso

---

**VISTO** di regolarità Contabile attestante la copertura finanziaria, reso ai sensi dell'art. 151, comma 4° D.Lgs. 267/2000.

**Il Responsabile del Servizio Economico e Finanziario**

F.to Rag. Elisabetta Caruso

---

#### RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente viene pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente in data \_\_\_\_\_ e vi rimarrà 15 giorni consecutivi

REGISTRO PUBBLICAZIONI N. \_\_\_\_\_ ANNO \_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Servizio**

F.to Rosanna Reale

---

#### COMUNE DI CIMINA' (Provincia di Reggio Calabria)

Acquisita all'Ufficio di Segreteria per i provvedimenti di competenza in data odierna.

Alla presente determinazione viene attribuito il n. \_\_\_\_\_ anno 2016 del Registro Generale delle determinazioni.

Ciminà \_\_\_\_\_

**Il Segretario Comunale**

F.to D.ssa M. Luisa Cali

---

**Copia Conforme all'Originale**

Ciminà \_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Rag. Elisabetta Caruso