



COMUNE DI NORCIA

Provincia di Perugia

COPIA

DETERMINAZIONE AFFARI GENERALI, SERVIZI SOCIALI E CULTURA

n. 378 del 12-12-2019	Oggetto: Quintana della Solidarietà. Rettifica della Determinazione n. 329 del 19/11/2019, relativamente alla liquidazione della Fattura emessa dalla Ditta Taverna De Massari sas.
--------------------------	--

IL RESPONSABILE DELL'AREA

PREMESSO CHE:

- in occasione degli eventi organizzati per la sfilata della giostra della Quintana di Foligno che si è svolta a Norcia il 28/09/2019 e dell'edizione straordinaria della giostra della solidarietà organizzata dal Comune di Foligno in data 06/10/2019 in onore dei cittadini di Norcia duramente colpiti dal Sisma del 2016, con Determinazione di questo ufficio n. 329 del 19/11/2019 si liquidavano alle seguenti Ditte le fatture relative ai servizi da esse forniti:
- alla Ditta Fufù srl a socio unico, la fattura n. 78/E del 4.11.2019, (Prot.Ilo. Com.le n. 24055 del 19/11/2019) dell'importo di € **2.100,01** IVA compresa relativa alla fornitura di pasti di accoglienza e di ospitalità per i figuranti e gli Amministratori del Comune di Foligno, offerti in occasione della sfilata della Giostra della Quintana che si è svolta a Norcia il 28/09/2019, per un importo al netto dell'Iva pari ad € **1.909,10** e all'Erario la somma di € **190,91** corrispondente all'Iva dovuta relativamente alla fattura sopra citata;
 - alla Ditta Taverna De Massari sas di Gregori Emiliano & c , Località Fontevena snc, la fattura n. 182/2019 (Prot.Ilo. Com.le n. 23858 del 18/11/2019) dell'importo complessivo di € **410,00** Iva compresa, relativa alla fornitura di pasti di accoglienza e di ospitalità per i figuranti e gli Amministratori del Comune di Foligno, offerti in occasione della sfilata della Giostra della Quintana che si è svolta a Norcia il 28/09/2019, per un importo al netto dell'Iva pari ad € **372,73** e all'Erario la somma di € **37,27** corrispondente all'Iva dovuta relativamente alla fattura sopra citata- **IBAN: IT 86 B 0344 03858 00000000 71388**;

- alla Ditta Bus Italia Sita nord srl, P.zza della Croce Rossa n. 1, Roma, la fattura n. 8173001206 del 15/10/2019, (Prot.Ilo. Com.le n. 22528 del 30/10/2019) dell'importo di € **1.800,00** IVA compresa relativa al noleggio n. 4 autobus per consentire alla popolazione nursina di recarsi alla Giostra della Solidarietà che si è tenuta il 6 ottobre a Foligno, per un importo al netto dell'Iva pari ad € **1.636,36** e all'Erario la somma di € **163,64** corrispondente all'Iva dovuta relativamente alla fattura sopra citata;

RILEVATO:

- che per quanto riguarda i servizi forniti dalla Ditta Taverna De Massari sas di Gregori Emiliano & c, non è stato possibile portare a termine la procedura di liquidazione a causa di un errore riscontrato successivamente all'interno della Fattura n. 82/2019 (Prot.Ilo. Com.le n. 23858 del 18/11/2019);
- che nella suddetta Fattura, nella parte titolata "Dati di riepilogo per aliquota Iva e natura" è stato indicato erroneamente la dicitura I (ad indicazione dell'immediata esigibilità dell'Iva) in luogo della corretta dicitura S (ad indicazione della scissibilità dei pagamenti in virtù dello split payment);

CONSIDERATO:

- la Ditta Taverna De Massari sas di Gregori Emiliano & c , possiede un regime fiscale ordinario;
- che pertanto, si devono applicare le norme sullo split payment; in base alle quali le pubbliche amministrazioni, acquirenti di beni e servizi, devono versare direttamente all'erario l'IVA che è stata addebitata loro dai fornitori;

RAVVISATO CHE:

- che la suddetta Ditta, debitamente informata ha provveduto ad emettere nota di credito n. 193/2019 del 04/12/2019 assunta al Prot.Ilo Com.le n.25547 del 12/12/2019) dell'importo complessivo di € 410,00;
- contestualmente ha emesso nuova fattura, n. 194/2019 del 04/12/2019 (Prot.Ilo. Com.le n. 25548 del 12/12/2019) dell'importo complessivo di € **410,00** Iva compresa, relativa alla fornitura di pasti di accoglienza e di ospitalità per i figuranti e gli Amministratori del Comune di Foligno, offerti in occasione della sfilata della Giostra della Quintana che si è svolta a Norcia il 28/09/2019,

DATO ATTO CHE:

▪
era già stato acquisito il DURC – documento unico di regolarità contributiva, relativo alla Ditta Taverna De Massari sas di Gregori Emiliano & c, Località Fontevana snc– Norcia- emesso in data 13/09/2019 con scadenza il 11/01/2020 che risulta regolare;

- e il seguente Codice Identificativo di Gara (**CIG**) **Z6E2A01BC1**;

VISTO l'art. 1 comma 629 lettera b) della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015), che ha modificato il DPR n. 633/1972, disciplinante l'applicazione dell'IVA, introducendo l'art. 17-ter che ha stabilito che le pubbliche amministrazioni, acquirenti di beni e servizi, devono versare direttamente all'erario l'IVA che è stata addebitata loro dai fornitori (split payment);

ATTESO che occorre conseguentemente provvedere a liquidare le spese di cui trattasi , per l'importo complessivo di € **410,00** con imputazione sui fondi del Cap. 1036 – Competenza Bilancio 2019;

VISTO il T.U.EE.LL. D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO lo Statuto dell'Ente ed il vigente regolamento di contabilità;

DETERMINA

1. **di dare atto** che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

2. **di liquidare:**

- alla Ditta Taverna De Massari sas di Gregori Emiliano & c , Località Fontevena snc, la fattura n. 194/2019 (Prot.Ilo.Com.le n.25548 DEL 12/12/2019) dell'importo complessivo di € **410,00** Iva compresa, relativa alla fornitura di pasti di accoglienza e di ospitalità per i figuranti e gli Amministratori del Comune di Foligno, offerti in occasione della sfilata della Giostra della Quintana che si è svolta a Norcia il 28/09/2019, per un importo al netto dell'Iva pari ad € **372,73** e all'Erario la somma di € **37,27** corrispondente all'Iva dovuta relativamente alla fattura sopra citata;

3. **di dare atto** che la spesa suddetta, pari a complessivi € **410,00** trova imputazione sui fondi del Cap. 1036 del Bilancio 2019 (Imp.523 /2019);

La presente determinazione:

- sarà pubblicata all'Albo Pretorio
- sarà trasmessa al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
Dott.ssa Daniela Camelia

ATTESTA

la regolarità tecnica dell'atto e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs 18/08/2000, n. 267.

Il Responsabile dell'Area

F.to Daniela Camelia

Oggetto : Quintana della Solidarietà. Rettifica della Determinazione n. 329 del 19/11/2019, relativamente alla liquidazione della Fattura emessa dalla Ditta Taverna De Massari sas.

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
F.to LORETTA MARUCCI

Per copia conforme all'originale

Norcia, lì

Il Responsabile dell'Area
Angelo Bucchi

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio – sito web istituzionale di questo comune, accessibile al pubblico, dal 13-02-2020 al 28-02-2020 (art. 32 comma 1 della L. 18/06/2009, n. 69).

Il Responsabile dell'Area
F.to Bucchi Angelo