



Città di Modica

2067

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

Settore III

Fiscalità locale ed Entrate

n. 2145 del 24 AGO, 2018

OGGETTO: Liquidazione a "Poste Italiane S.p.A." per l'invio degli accertamenti in materia di tributi locali nell'ambito del servizio "SIN ATTI". CIG "ZE61EDB291".

Il Responsabile P.O. del III settore

Premesso che con deliberazione n. 99 del 20 aprile 2017, la G.M. ha disposto di aderire alla proposta di "Poste Italiane S.p.A." per il servizio "SIN ATTI" al fine di rendere più efficiente l'invio massivo di provvedimenti sanzionatori nell'ambito dell'attività di contrasto al fenomeno dell'evasione/elusione dei tributi locali e di altre entrate non tributarie (omessa/infedele denuncia, omesso/parziale pagamento);

Vista la propria determinazione n. 1385 del 19 giugno 2017 con la quale è stata impegnata la spesa disponibile di € 10.000,00 occorrente per la consegna degli accertamenti tributari relativi alla contestazione delle violazioni in materia di IMU;

Rilevato che sono pervenute le seguenti fatture di "Poste Italiane S.p.A." relative alle prestazioni rese nell'ambito del predetto servizio (importi esenti ex art. 10, n. 16, DPR n. 633/72, per servizi postali):

fattura n.	data	imponibile	IVA	Totale
8018050064	12/03/2018	€ 7.628,32	€ 1.678,23	€ 9.306,55
8018072107	11/04/2018	€ 288,17	€ 63,40	€ 351,57
	totale	€ 7.916,49	€ 1.741,63	€ 9.658,12

Richiamato il Decreto Legge 21 giugno 2013, n. 69, recante "Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia.", convertito con modificazioni dalla Legge 9 agosto 2013, n. 98, ove all'art. 31 ("Semplificazioni in materia di DURC"), comma 5, recita: "5. Il documento unico di regolarità contributiva (DURC) rilasciato per i contratti pubblici di lavori, servizi e forniture ha validità di centoventi giorni dalla data del rilascio. I soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207, utilizzano il DURC in corso di validità, acquisito per l'ipotesi di cui al comma 4, lettera a), del presente articolo, anche per le ipotesi di cui alle lettere b) e c) del medesimo comma nonché per contratti pubblici di lavori, servizi e forniture diversi da quelli per i quali è stato espressamente acquisito. Dopo la stipula del contratto, i soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del decreto del Presidente della Repubblica n. 207 del 2010 acquisiscono il DURC ogni centoventi giorni e lo utilizzano per le finalità di cui al comma 4, lettere d) ed e), del presente articolo, fatta eccezione per il pagamento del saldo finale per il quale è in ogni caso necessaria l'acquisizione di un nuovo DURC.";

Visto il comma 4 del richiamato art. 31 che testualmente recita: "4. Nei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, i soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207, acquisiscono d'ufficio, attraverso strumenti informatici, il documento unico di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità:

a) per la verifica della dichiarazione sostitutiva relativa al requisito di cui all'articolo 38, comma 1, lettera i), del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;

b) per l'aggiudicazione del contratto ai sensi dell'articolo 11, comma 8, del decreto legislativo n. 163 del 2006;

c) per la stipula del contratto;

d) per il pagamento degli stati di avanzamento dei lavori o delle prestazioni relative a servizi e forniture;

e) per il certificato di collaudo, il certificato di regolare esecuzione, il certificato di verifica di conformità, l'attestazione di regolare esecuzione, e il pagamento del saldo finale.”;

Preso atto che per “Poste Italiane S.p.A.” è stato acquisito il DURC con esito “REGOLARE” (prot. n. INAIL_12264516, scadenza 30 ottobre 2018), che si allega alla presente;

Considerato, per quanto sopra esposto, che si può procedere alla liquidazione di quanto dovuto a “Poste Italiane S.p.A.”, con sede legale in Roma, Viale Europa, n. 190, partita IVA “01114601006”, c.f. 97103880585, per il servizio “SIN ATTP” ai fini dell’invio, mediante raccomandata a.r., degli avvisi di accertamento per violazioni in ambito di tributi comunali, per l’importo complessivo di € 7.916,49, oltre IVA e comprensivo di ogni altro onere, come da fatture elencate nel superiore prospetto;

Considerato che l’art. 17-ter del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, nel testo inserito dall’art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, ha introdotto un nuovo meccanismo di assolvimento dell’IVA per le operazioni nei confronti dello Stato e degli enti pubblici, fatta eccezione per le prestazioni soggette a ritenuta d’acconto a titolo di IRPEF (è il caso dei professionisti), ovvero, l’ente pubblico destinatario dell’operazione, liquida al fornitore il solo corrispettivo pattuito e versa l’IVA direttamente all’Erario;

Ritenuto che, in attuazione del citato art. 17-ter, si provvederà a pagare solo l’imponibile fatturato da “Poste Italiane S.p.A.” per € 7.916,49, in quanto l’IVA sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all’Erario;

Visto l’OREL;

Visto il Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante il “Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali.”;

Visto il Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, recante “Istituzione e disciplina dell’imposta sul valore aggiunto.”;

Visto il Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, recante “Disposizioni sulla riscossione delle imposte sul reddito.”;

Vista la Legge 23 dicembre 2014, n. 190, recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015).”;

Determina

Per le motivazioni esposte in narrativa:

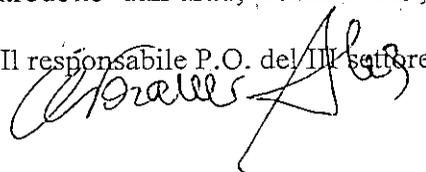
1) Di liquidare a “Poste Italiane S.p.A.”, con sede in Roma, Viale Europa, n. 190, partita IVA “01114601006”, c.f. 97103880585, la somma complessiva di € 9.658,12, per l’invio, mediante raccomandata a.r., degli avvisi di accertamento per violazioni di tributi comunali nell’ambito del servizio “SIN ATTP”, come da fatture elencate nel prospetto di cui in premessa;

2) Di dare atto che la spesa complessiva di € 9.658,12, IVA ed ogni altro onere compresi, è impegnata con determinazione n. 1385 del 19 giugno 2018 di cui € 7.000,00 al cap. 5810/016 (impegno n. 1291/2017) ed € 2.658,12 al capitolo 1240/000 (impegno n. 1292/2017);

3) Di dare mandato al Settore finanziario dell’Ente di emettere ordine di pagamento per l’importo di € 7.916,49 a favore di “Poste Italiane S.p.A.”, con le modalità indicate nelle allegate fatture;

4) Di dare atto che l’IVA relativa alle suindicate fatture, ammontante ad € 1.741,63 sarà versata all’Erario direttamente dal Servizio Finanziario di questo Ente, secondo quanto previsto dall’art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972 introdotto dall’art.1, comma 629, lett. b), della Legge 190/2014.

Il responsabile P.O. del III settore



Protoc. N. 21204

087 12-APR-2018

Dif

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT04839740489 Progressivo di invio: 00001F0FE4 Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: SDHBUP

MITTENTE	DESTINATARIO
Poste Italiane S.p.A. Nominativo: Partita IVA: IT01114601006 Codice fiscale: 97103880585 Regime fiscale: RF01 (ordinario) Viale Europa 00144 ROMA (RM) IT Recapiti Telefono: 800160000 Fax: 06 59585152 E-mail: contabilitaclienti@posteitaliane.it	COMUNE DI MODICA Partita IVA: IT00175500883 Codice Fiscale: 00175500883 PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17 97015 MODICA (RG) IT

Tipologia: TD01 (fattura)	Numero: 8018072107	Data: 2018-04-11	Valuta: EUR	Importo: 351.57
Causale: FATTURAZIONE SERVIZIO INTEGRATO NOTIFICHE Causale: Versamento diretto dell'IVA verso l'Erario a carico del committente				

Dati del contratto	Identificativo contratto: 30070057-023
	Codice identificativo Gara (CIG): ZE61EDB291

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)		Quantità	Prezzo unitario	Sc (%)	Totale	Iva (%)	Natura
1	Archiv. sostit. on line alla cons. dati (10,0000)	2018-02-01	2018-02-28	752,00	0,25		188,00	22,00	
2	Servizio abbinamento atti notificati (10,0000)	2018-02-01	2018-02-28	189,00	0,53		100,17	22,00	

Aliquota IVA (%)	Arrotondamento o Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22,00		288,17	63,40		Ven.22% ar.17terDPR633/72 Scissione dei Pagamenti	S (scissione dei pagamenti)
TOTALE						351,57

Pagamento			
Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 288,17	Scadenze: 2018-05-11 (11 Maggio 2018) Data riferimento termini pagamento: 2018-04-11 (11 Aprile 2018) Giorni termini pagamento: 30	Codice IBAN: IT59N0760103200000041028663 Codice ABI: 07601 Codice CAB: 03200 Codice BIC: BPPIITRRXXX	Codice pagamento: Indicare nella causale del pagamento B=004118801807210778

Allegati			
Nome dell'allegato	Compressione	Formato	Descrizione
8018072107_20180411_001.pdf.pdf		PDF	

COMUNE DI MODICA - Ufficio IVA/ Form. 1
 Prot. N. 3710 del 20/08/2018
 Ufficio Competente _____
 C.M. _____ Sigla _____

13-03-2018

RF

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT04839740489 Progressivo di invio: 00001E3C35 Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: SDHBUP

MITTENTE	DESTINATARIO
Poste Italiane S.p.A. Nominativo: Partita IVA: IT01114601006 Codice fiscale: 97103880585 Regime fiscale: RF01 (ordinario) Viale Europa 00144 ROMA (RM) IT Recapiti Telefono: 800160000 Fax: 06 59585152 E-mail: contabilitaclienti@posteitaliane.it	COMUNE DI MODICA Partita IVA: IT00175500883 Codice Fiscale: 00175500883 PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 17 97015 MODICA (RG) IT

Tipologia: TD01 (fattura)	Numero: 8018050064	Data: 2018-03-12	Valuta: EUR	Importo: 9306.55
Causale: FATTURAZIONE SERVIZIO INTEGRATO NOTIFICHE Causale: Versamento diretto dell'IVA verso l'Eralto a carico del committente				

Dati del contratto	Identificativo contratto: 30070057-023
	Codice identificativo Gara (CIG): ZE61EDB291

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)		Quantità	Prezzo unitario	Sco (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
1	Acquisizione dati e prelaborazioni atti, (10.0000)	2017-12-01	2017-12-31	3892.00	0.62		2413.04	22.00	
2	Informativa Veloce Esiti Consegna (10.0000)	2017-12-01	2017-12-31	3892.00	0.12		467.04	22.00	
3	Serv Rend Esiti Arch Elet AR CAD PMR PCG (10.0000)	2017-12-01	2017-12-31	3892.00	1.22		4748.24	22.00	

Alliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale Imponibile	Totale Imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22.00		7628.32	1678.23		Ven.22% ar.17terDPR633/72 Scissione dei Pagamenti	S (scissione dei pagamenti)
TOTALE						9306.55

Pagamento			
Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 7628.32	Scadenza: 2018-04-11 (11 Aprile 2018) Data riferimento termini pagamento: 2018-03-12 (12 Marzo 2018) Giorni termini pagamento: 30	Codice IBAN: IT59N0760103200000041028663 Codice ABI: 07601 Codice CAB: 03200 Codice BIC: BPPITRRXXX	Codice pagamento: Indicare nella causale del pagamento B=004118801805006476

COMUNE DI MODICA - Ufficio IVA/Fornit.
 Prot. N. 3711 del 20/03/2018
 Prot. N. _____
 Ufficio Comp. _____
 C.M. _____ Sigla _____

Durc On Line

Numero Protocollo	NAIL_12264516	Data richiesta	02/07/2018	Scadenza validità	30/10/2018
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	POSTE ITALIANE SPA
Codice fiscale	97103880585
Sede legale	VIALE EUROPA, 190 00144 ROMA (RM)

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.

SERVIZIO FINANZIARIO

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del Decreto Legislativo 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, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267:

Accertamento	Data	Importo	Intervento capitolo	esercizio	missione	programma	Titolo	Macro aggregato
Impegno	Data	Importo	Intervento capitolo	esercizio	missione	programma	Titolo	Macro aggregato
1291/2017	06/06/2017	€ 7.000,00	5810/016	2017	9	3	1	103
1292/2017	06/06/2017	€ 2.658,12	1240/000	2017	1	4	1	103

Modica, 21/08/2018

Il Responsabile del servizio finanziario

Con il suddetto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

VISTO PER LA LIQUIDAZIONE

Visto per i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sulle liquidazioni di cui al presente provvedimento, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000.

Modica, 21.08.18

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 29 AGO, 2018 al 12 SET, 2018, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica; _____

Il Responsabile della pubblicazione