



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

Settore II
Finanziario e Tributi

n. 3104 del 23 DIC. 2024

OGGETTO: “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*”.
Servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi.
Liquidazione acconto per recupero spese postali.

Il Funzionario E.Q.
U.O. - Tributi

Premesso che con deliberazione n. 246 del 23 ottobre 2024, dichiarata di esecuzione immediata, che qui si intende integralmente richiamata la G.C., nel rilevare la necessità di procedere alle attività di recupero di entrate relative ad anni pregressi, con riferimento a procedure già avviate per la TARI (2014-2018), l'IMU (2014-2018) e i canoni idrici (2014-2023) che non rientrano nelle previsioni della concessione con la “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*” ha deliberato di:

- di approvare la spesa presunta occorrente di € 300.000,00 di cui € 180.000,00 per spese postali, per l'attività di recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi, con riferimento a procedure già avviate per la TARI (2014-2018), l'IMU (2014-2018) e i canoni idrici (2014-2023);
- di assegnare la spesa prevista occorrente di € 300.000,00 al capitolo 5810/15 del bilancio 2022-2024, esercizio 2024;

Richiamata la determinazione n. 2474 del 31 ottobre 2024 con la quale:

- è stata approvata la proposta della “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*”, avente per oggetto il servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi, per il prezzo complessivo offerto di € 97.747,50, oltre IVA e comprensivo di ogni altro onere, per le attività ed oltre le spese postali, escluse della base d'asta, pari a € 170.545,50;
- è stata impegnata la spesa complessiva di € 289.797,45, IVA ed ogni altro onere compresi, di cui € 119.251,95, IVA ed ogni altro onere compresi, per il predetto servizio ed € 170.545,50 per spese postali, escluse della base d'asta;
- è stato affidato il servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi alla “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*”, per una spesa complessiva di € 97.747,50, oltre IVA e comprensivo di ogni altro onere, ed oltre le spese postali, escluse dalla base d'asta, pari a € 170.545,50;

Vista la fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024 presentata dalla ditta “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*” dell'importo di € 69.600,00, oltre IVA 22% e comprensivo di ogni altro onere, relativa al primo acconto per il recupero delle spese postali;

Richiamato l'art. 31 (“*Semplificazioni in materia di DURC*”) del Decreto Legge 1 giugno 2013, n. 69, recante “*Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia.*”, convertito con modificazioni dalla Legge 9 agosto 2013, n. 98;

Preso atto che per la ditta “*CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.*” è stato acquisito DURC con esito “*REGOLARE*” (prot. n. INPS_43034474, scadenza 13 febbraio 2025), che si allega alla presente;

Preso atto, altresì, che:

- il servizio è stato regolarmente eseguito e non sono presenti agli atti contestazioni né detrazioni e/o penalità;

- la copertura finanziaria della superiore spesa complessiva di € 84.912,00 è garantita con le somme impegnate con la determinazione n. 2474 del 31 ottobre 2024 al cap. 5810/15 (impegno n. 1909 sub 1/2024);

Ritenuto, per quanto suesposto, di poter liquidare quanto dovuto alla ditta "CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A." quale acconto per recupero spese postali nell'ambito del servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi - CIG "9725925735", per l'importo complessivo di € 69.600,00, oltre IVA 22% e comprensivo di ogni altro onere, come da fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024 di pari importo;

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, in attuazione del citato art. 17-ter, di pagare alla ditta "CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A." solo l'imponibile fatturato per complessivi € 69.600,00 in quanto l'IVA sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario;

Vista la determinazione n. 2248 del 5 settembre 2023 con la quale il Dirigente del II Settore "Finanziario e Tributi" ha conferito al sottoscritto l'incarico di elevata qualificazione (E.Q.) per l'Unità Organizzativa (U.O.) 5 – Tributi;

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.";

Ritenuto di provvedere in merito;

Propone
al Dirigente del II Settore
"Finanziario e Tributi"

Per le motivazioni in narrativa esposte:

1) di liquidare alla ditta "CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.", con sede in Modica, Via San Giuliano, n. 111/a, partita IVA n. 01184570883, la somma complessiva di € 69.600,00, oltre IVA 22% e comprensivo di ogni altro onere, quale acconto per recupero spese postali nell'ambito del servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi - CIG "9725925735", come da fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024;

2) di dare atto che la spesa complessiva di € 84.912,00 è garantita con le somme impegnate con la determinazione n. 2474 del 31 ottobre 2024 al cap. 5810/15 (impegno n. 1909 sub 1/2024);

3) di dare mandato al competente Servizio Finanziario del II Settore:

- di emettere ordine di pagamento per l'importo di € 69.600,00 a favore della ditta "CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.", mediante bonifico bancario come da coordinate indicate nell'unità fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024;

- emettere ordine di pagamento per l'importo di € 15.312,00, quale IVA relativa alla suindicata fattura, da versare all'Erario, 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;

4) di dichiarare, ai sensi dell'art. 6 del vigente P.T.P.C. al paragrafo "conflitto d'interesse" di essere in assenza di motivi di conflitto d'interesse di cui all'art. 6-bis della Legge regionale n. 241/1990, come introdotto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 190/2012, in ordine all'oggetto del presente atto e dei soggetti complessivamente coinvolti;

5) di dare mandato all'Ufficio di Segreteria di provvedere alla pubblicazione dell'allegata scheda "A" nel sito "Amministrazione trasparente, ai sensi degli artt. 26 e 27 del D. Lgs. n. 33/2013.

Il Funzionario E.Q. U.O. 5 – Tributi

Bianco

IL DIRIGENTE DEL II SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI

Vista la superiore proposta del Funzionario E.Q. dell'U.O. – Tributi avente ad oggetto: *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.". Servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi. Liquidazione acconto per recupero spese postali."*;

Attestata l'insussistenza a proprio carico di situazioni di conflitto di interessi, nemmeno potenziale, né di situazioni che determinano l'obbligo di astensione in base al vigente codice di comportamento;

Attestata la completezza e regolarità dell'istruttoria e la conformità della stessa alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti, nonché il rispetto delle misure di prevenzione della corruzione;

Rilevate le proprie competenze di cui all'art. 107 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per tutte le materie non espressamente attribuite agli altri Organi dell'Ente, con riferimento alla determinazione del Commissario Straordinario n. 1465 del 23 maggio 2023, con la quale alla Dr.ssa Maria Di Martino è stato conferito l'incarico di Dirigente, ex art. 110, comma 1, del citato Decreto Legislativo n. 267/2000, del II Settore "Finanziario e Tributi";

Vista la delibera della Giunta Comunale n. 173 del 9 luglio 2024 con la quale è stato approvato il nuovo organigramma comunale ed il conseguente assetto organizzativo dell'Ente e le unità organizzative (U.O.);

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."*;

DETERMINA

1) di approvare la superiore proposta di provvedimento, facendone propria motivazione e dispositivo, che qui si intendono integralmente riportati e trascritti, avente ad oggetto: *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.". Servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi. Liquidazione acconto per recupero spese postali."*;

2) di liquidare alla ditta *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A."*, con sede in Modica, Via San Giuliano, n. 111/a, partita IVA n. 01184570883, la somma complessiva di € 69.600,00, oltre IVA 22% e comprensivo di ogni altro onere, quale acconto per recupero spese postali nell'ambito del servizio di supporto per il recupero di entrate comunali riferite ad anni pregressi - CIG "9725925735", come da fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024;

3) di dare atto che la spesa complessiva di € 84.912,00 è garantita con le somme impegnate con la determinazione n. 2474 del 31 ottobre 2024 al cap. 5810/15 (impegno n. 1909 sub 1/2024);

4) di dare mandato al competente Servizio Finanziario del II Settore:

- di emettere ordine di pagamento per l'importo di € 69.600,00 a favore della ditta "CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.", mediante bonifico bancario come da coordinate indicate nell'unita fattura n. 6441/E1 del 20 dicembre 2024;

- emettere ordine di pagamento per l'importo di € 15.312,00, quale IVA relativa alla suindicata fattura, da versare all'Erario, 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;

5) di dichiarare, ai sensi dell'art. 6 del vigente P.T.P.C. al paragrafo "conflitto d'interesse" di essere in assenza di motivi di conflitto d'interesse di cui all'art. 6-bis della Legge regionale n. 241/1990, come introdotto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 190/2012, in ordine all'oggetto dei presente atto e dei soggetti complessivamente coinvolti;

6) di dare mandato all'Ufficio di Segreteria di provvedere alla pubblicazione dell'allegata scheda "A" nel sito "Amministrazione trasparente, ai sensi degli artt. 26 e 27 del D. Lgs. n. 33/2013.

Il Dirigente
Dr.ssa Makia Di Martino

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT02355260981 Progressivo di invio: UJzZK Formato Trasmissione: FPA12
(Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: SDHBUP

MITTENTE	DESTINATARIO
CRESET-CREDITI, SERVIZI E TECNOLOGIE SPA Nominativo: Partita IVA: IT00868170143 Codice fiscale: 00868170143 Regime fiscale: RF01 (ordinario) VIA DELL'UNIONE N. 3 20122 MILANO (MI) IT DATI DI ISCRIZIONE NEL REGISTRO DELLE IMPRESE Provincia Ufficio: MI Numero di iscrizione: 2046503 Capitale sociale: 5720000.00 Numero soci: SU (socio unico) Stato di liquidazione: LN (non in liquidazione)	COMUNE DI MODICA Codice Fiscale: 00175500883 PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI 97015 MODICA (RG) IT

Tipologia: TD01 (fattura)	Numero: 6441/E1	Data: 20-12-2024	Valuta: EUR	Importo: 84912.00
Causale: det. n. 2474 del 31/10/2024				

Dati dell'ordine di acquisto	Identificativo ordine di acquisto: 9725925735
	Codice Identificativo Gara (CIG): 9725925735

Codice (T - V)	Descrizione	Periodo di riferimento (Da - A)	Quantità	Prezzo unitario	Scd (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
1	- acconto recupero servizi postali - servizio di supporto per l'emissione di solleciti bonari per IMU/TARJ anni 2014-2018 e canone idrico 2014-2023 (art. 8, comma 1, lettera b)	01-12-2024 31-12-2024	1.00000	89600.00		89600.00	22.00	

Alliquota IVA (%)	Arrotondamento e Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta	Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22.00		69600.00	15312.00		iva versata dal committente ai sensi dell'articolo 17-ter D.P.R. 633/72	S (scissione dei pagamenti)
TOTALE						84912.00

Pagamento			
Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Beneficiario/istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 69600.00	Scadenza: 18-02-2025	Codice IBAN: IT23V0306916500100000013117 Codice BIC: BCITITMM	

p.w. 3643/2024

ALLEGATO "A"

TRSPARENZA ATTI AMMINISTRATIVI	
Pubblicazione ai sensi dell'art. 26 del D. LGS 14 marzo 2013, n. 33	
Determina N. <u>3104</u> del <u>23 DIC. 2024</u>	
BENEFICIARIO	<i>CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A..</i>
INDIRIZZO	<i>Milano, Via Dell'Unione, n. 3,</i>
P.IVA/CODICE FISCALE	<i>partita Iva 00868170143</i>
IMPORTO VANTAGGIO ECONOMICO	<i>€ 69.600,00, oltre IVA</i>
CODICE IDENTIFICATIVO GARA	<i>CIG "9725925735"</i>
NORME DI RIFERIMENTO DELL'ATTRIBUZIONE	<i>art. 50, comma 1, lett. b), D. Lgs n. 36/2023</i>
SETTORE COMPETENTE	<i>Il Finanziario e Tributi</i>
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	<i>Giovanni Blanco</i>
RESPONSABILE DEL SETTORE	<i>Dr.ssa Maria Di Martino</i>

Durc On Line

Numero Protocollo	INAIL_45637952	Data richiesta	01/10/2024	Scadenza validità	29/01/2025
-------------------	----------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	CRESET-CREDITI SERVIZI E TECNOLOGIE SPA
Codice fiscale	00868170143
Sede legale	UNIONE, 3 20122 MILANO (MI)

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:

Impegno	Data	Importo	Intervento capitolo	esercizio	missione	programma	Titolo	Macro aggregato
1909/5081	29/10/2024	€ 84912,00	5810/15	2024	09	03	1	103

Modica, 23/12/2024

Anna P. Colap

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.

PARERE RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 53 della Legge 8 giugno 1990, n. 142, recepito dall'art. 1 della Legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48, così come modificato dall'art. 12 della Legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30, sotto il profilo della regolarità contabile si esprime parere FAVOREVOLE / CONTRARIO

Modica li, 23/12/2024

Il Responsabile del Servizio finanziario

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, 23/12/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 23 DIC. 2024 al - 7 GEN. 2025, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della pubblicazione