



Città di Modica

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

Settore II

Finanziario e Tributi

n. 1196 del 24 GIU. 2025

OGGETTO: CRESET S.p.A.". Concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735.

Liquidazione della fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024.

Il Funzionario E.Q. U.O.C. 3 - Tributi

Premesso che in data 20 giugno 2024, Rep. n. 16182, è stato stipulato il contratto con CRESET S.p.A., per la concessione del servizio di riscossione ordinaria e coattiva delle entrate tributarie, extratributarie e patrimoniali e di tutti i servizi connessi e complementari del Comune di Modica, per la durata di un quinquennio;

Richiamata la determinazione n. 725 del 4 aprile 2024 con la quale, sulla base della stima della CRESET S.p.A., è stata impegnata la spesa di € 450.000,00, oltre IVA, e complessivamente € 549.000,00, prevista occorrente per il 2024;

Vista la fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024 di € 3.201,66, oltre IVA, presentata dalla CRESET S.p.A., relativa alle riscossioni 2024 per IMU e sanzioni amministrative;

Richiamato il 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, ove all'art. 31 ("Semplificazioni in materia di DURC"), commi 4 e 5;

Preso atto che per la CRESET S.p.A. è stato acquisito DURC con esito "REGOLARE" (prot. n. INAIL_47562191, scadenza 29 maggio 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 € 3.201,66, onnicomprensiva, è garantita con le somme impegnate con la richiamata determinazione n. 725 del 4 aprile 2024 al cap. 15017/10 (impegno n. 577/2024);

Ritenuto, per quanto suesposto, di poter provvedere alla liquidazione di quanto dovuto alla CRESET S.p.A. per il servizio in concessione di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735, per l'importo complessivo di € 3.201,66, oltre IVA, come da fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024 di pari importo;

Ritenuto che, in attuazione del citato art. 17-ter, si provvederà a pagare solo l'imponibile fatturato dalla CRESET S.p.A. pari ad € 3.201,66 in quanto l'IVA sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario;

Rilevate le proprie competenze con riferimento alla determinazione del Dirigente del II Settore n. 2248 del 5 settembre 2023, con la quale al sottoscritto rag. Giovanni Blanco è stato conferito l'incarico di "elevata qualificazione" per l'Unità organizzativa n. 5 - Tributi del II Settore "Finanziario e 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."*;

Propone
al Dirigente del II Settore
"Finanziario e Tributi"

Per le motivazioni in narrativa esposte:

1) di liquidare alla CRESET S.p.A., con sede legale a Milano, Via Dell'Unione, n. 3, partita IVA 00868170143, la somma complessiva di € 3.201,66, oltre IVA, per il servizio in concessione di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735, come da fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024 di pari importo;

2) di dare atto che la spesa complessiva di € 3.906,03 è garantita con le somme impegnate con la determinazione n. 725 del 4 aprile 2024 al cap. 15017/10 (impegno n. 577/2024);

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

- di emettere ordine di pagamento per l'importo di € 3.201,66 a favore della ditta *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A."*, mediante bonifico bancario come da coordinate indicate nell'unita fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024;

- emettere ordine di pagamento per l'importo di € 704,37, 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 dei 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
Giovanni Blanco



IL DIRIGENTE DEL II SETTORE
FINANZIARIO E TRIBUTI

Vista la superiore proposta del Funzionario E.Q. dell'U.O. 5 – Tributi avente ad oggetto: *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A.". Concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735. Liquidazione della fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024."*;

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.";

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.". Concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735. Liquidazione della fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024."*;

2) di liquidare alla CRESET S.p.A., con sede legale a Milano, Via Dell'Unione, n. 3, partita IVA 00868170143, la somma complessiva di € 3.201,66, oltre IVA, per il servizio in concessione di gestione, accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie e di tutti i servizi connessi e complementari per la durata di un quinquennio - CIG 9725925735, come da fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024 di pari importo;

3) di dare atto che la spesa complessiva di € 3.906,03 è garantita con le somme impegnate con la determinazione n. 725 del 4 aprile 2024 al cap. 15017/10 (impegno n. 577/2024);

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

- di emettere ordine di pagamento per l'importo di € 3.201,66 a favore della ditta *"CRESET Crediti, Servizi e Tecnologie S.p.A."*, mediante bonifico bancario come da coordinate indicate nell'unità fattura n. 5557/E1 del 21 ottobre 2024;

- emettere ordine di pagamento per l'importo di € 704,37, 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 del 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 Maria Di Martino

ALLEGATO "A"

TRSPARENZA ATTI AMMINISTRATIVI	
Pubblicazione ai sensi dell'art. 26 del D. LGS 14 marzo 2013, n. 33	
Determinazione N. <u>1196</u> del <u>24 GIU. 2025</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 n. 00868170143</i>
IMPORTO VANTAGGIO ECONOMICO	<i>€ 3.201,66</i>
CODICE IDENTIFICATIVO GARA	<i>CIG "9725925735"</i>
NORME DI RIFERIMENTO DELL'ATTRIBUZIONE	<i>artt. 60 e 95, comma 2, del D. Lgs. n. 50/2016</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>

FATTURA ELETTRONICA

Identificativo del trasmittente: IT02355260981 Progressivo di invio: Tb7hQ Formato Trasmissione: FPA12 (Verso Pubbliche Amministrazioni) Codice destinatario: SDHBUP - Protocollo n. 57067/2024 del 07/11/2024

MITTENTE

**CRESET-CREDITI, SERVIZI E
TECNOLOGIE SPA**

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)

DESTINATARIO

COMUNE DI MODICA

Codice Fiscale: 00175500883
PIAZZA PRINCIPE DI NAPOLI
97015 MODICA (RG)
IT

Tipologia:
TD01 (fattura)

Numero:
5557/E1

Data:
21-10-2024

Valuta:
EUR

Importo:
3906.03

Causale:

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	Sco (%/€)	Totale	Iva (%)	Natura
1	CMP.RISC ING. SANZ.AMM. 9-2024	01-08-2024 01-08-2024	1.00000	211.32		211.32	22.00	
2	CMP.RISC ING. SANZ.AMM. 9-2024	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	760.55		760.55	22.00	
3	CMP.RISC RATEIZ. SANZ.AMM. 9-2024	01-08-2024 01-08-2024	1.00000	61.92		61.92	22.00	
4	CMP.RISC RATEIZ. SANZ.AMM. 9-2024	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	351.77		351.77	22.00	
5	CMP.RISC RATEIZ. IMU 9-2024	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	73.86		73.86	22.00	
6	CMP.RISC RATEIZ. TARI 9-2024	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	60.35		60.35	22.00	
7	CMP.RISC AVVIO PROC. ESEC. IMU 9-20	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	1356.72		1356.72	22.00	
8	CMP.RISC AVVIO PROC. ESEC. TARI 9-2	01-09-2024 01-09-2024	1.00000	325.17		325.17	22.00	

Aliquota Arrotondamento e IVA (%) Spese accessorie	Totale imponibile	Totale imposta Natura	Normativa	Esigibilità IVA
22.00	3201.66	704.37	Iva versata dal committente ai sensi dell'articolo 17-ter D.P.R. 633/72 - S (scissione dei pagamenti)	3906.03
TOTALE				

Cond./Mod. di pagamento	Decorrenza/termini	Pagamento	Beneficiario/Istituto finanziario	Altri dati
Pagamento completo (TP02) Bonifico (MP05) Importo: 3201.66	Scadenza: 20-11-2024		Codice IBAN: IT23V030691650010000013117 Codice BIC: BCITITMM	

Allegati	Compressione	Formato	Descrizione
MODICA Rnd ft 5557_E1 del 21102024.xls			

Durc On Line

Numero Protocollo	NAIL_49286763	Data richiesta	29/05/2025	Scadenza validità	26/09/2025
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

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 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, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
577/2024	04/04/2024	€ 3.906,03	15017/10	2024
Missione 9	Programma 3	Titolo 1	Macroaggregato 104	

Modica, 20/06/2025
Sebio Nofo

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 d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

PARERE RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 53 della L. 142/1990, recepito dall'art. 1 L.R. 48/1991, così come modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000, sotto il profilo della regolarità contabile, si esprime parere Favorevole/Contrario.

Modica, li 20 GIU. 2025

Il Responsabile di Ragioneria

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 D.L.vo 267/2000.

Modica, 20 GIU. 2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 24 GIU. 2025 al - 9 LUG. 2025, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica, _____

Il Responsabile della pubblicazione