



U.O.B.3 SVILUPPO, VALORIZZAZIONE FRUIZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE

DETERMINAZIONE N. 01 DEL 17.04.2018

Oggetto: Contratto in conto vendita: **Pagamento fattura elettronica D'Angelo Giovanni**

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 • www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it

C.F. 95002760825



Federparchi

IL DIRETTORE ad interim della
U.O.B.3 SVILUPPO VALORIZZAZIONE ECONOMICA E FRUIZIONE SOCIALE

VISTO il D.A. n. 1489 del 9.11.1989, istitutivo dell'Ente Parco delle Madonie;

VISTE le LL.RR. n.98/1981, 14/1988 e 71/1995;

VISTO il vigente statuto regolamento dell'Ente;

VISTO il Regolamento di Organizzazione dell'Ente Parco delle Madonie di cui all'art. 1 comma 3 della L.R. n°10 del 15/05/2000 - approvato con D.A. n. 102/Gab del 12/04/2005, entrato in vigore il 30/04/2005 ed in particolare l'art.9 dello stesso che stabilisce le funzioni del Direttore del Parco;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con delibera di Consiglio n°4 del 21/07/2017, in adeguamento alle disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

VISTA la deliberazione del Consiglio n° 6 del 21/07/2017 ad oggetto: Approvazione Bilancio di previsione esercizio finanziario 2017/2019;

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Comitato Esecutivo n° 34 del 07/09/2017 ad oggetto: Bilancio di Previsione 2017-2019. Approvazione Bilancio Finanziario Gestionale;

VISTA la nota prot. n° 22214 del 10/04/2018 con la quale l' A.R.T.A. Servizio 4- ha autorizzato l'esercizio provvisorio *"fino a quando non sarà approvato il bilancio di previsione annuale dell'Ente per l'esercizio finanziario 2018 e comunque non oltre il 30/04/2018"*;

VISTA l'attestazione finanziaria della U.O.B.2 affari finanziari;

VISTA la nota prot. n° 57/Dir. del 02/07/2014 ad oggetto "Registro delle fatture presso le pubbliche amministrazioni" e degli adempimenti di legge ad esso connessi;

VISTA la nota dell'Assessorato dell'Economia –Dipartimento Bilancio e Tesoro - prot. n° 12340 del 28/02/2012 in riferimento al comma 2 art. 12 del D.L. 201/11 e s.m.i."*Tracciabilità dei Pagamenti nella Pubblica Amministrazione*";

ACCERTATA la regolarità della fattura elettronica vistata dal responsabile del procedimento;

PREMESSO CHE:

con delibera del C.E. n° 57 del 17/08/2009, è stato approvato lo schema di contratto per il servizio vendita in conto a terzi (lettera b), riconoscendo che tale attività può essere esercitata dall'Ente ai sensi dell'Art. 16 – "Entrate dell'Ente Parco ed agevolazioni fiscali";

in data 19/11/2009 è stato sottoscritto il contratto per il servizio vendita in conto terzi, tra l'Ente Parco delle Madonie e la ditta D'Angelo Giovanni con sede in Polizzi Generosa;

IL DIRETTORE ad interim della
U.O.B.3 SVILUPPO VALORIZZAZIONE ECONOMICA E FRUIZIONE SOCIALE

VISTO il D.A. n. 1489 del 9.11.1989, istitutivo dell'Ente Parco delle Madonie;

VISTE le LL.RR. n.98/1981, 14/1988 e 71/1995;

VISTO il vigente statuto regolamento dell'Ente;

VISTO il Regolamento di Organizzazione dell'Ente Parco delle Madonie di cui all'art. 1 comma 3 della L.R. n°10 del 15/05/2000 - approvato con D.A. n. 102/Gab del 12/04/2005, entrato in vigore il 30/04/2005 ed in particolare l'art.9 dello stesso che stabilisce le funzioni del Direttore del Parco;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con delibera di Consiglio n°4 del 21/07/2017, in adeguamento alle disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

VISTA la deliberazione del Consiglio n° 6 del 21/07/2017 ad oggetto: Approvazione Bilancio di previsione esercizio finanziario 2017/2019;

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Comitato Esecutivo n° 34 del 07/09/2017 ad oggetto: Bilancio di Previsione 2017-2019. Approvazione Bilancio Finanziario Gestionale;

VISTA la nota prot. n° 22214 del 10/04/2018 con la quale l' A.R.T.A. Servizio 4- ha autorizzato l'esercizio provvisorio *"fino a quando non sarà approvato il bilancio di previsione annuale dell'Ente per l'esercizio finanziario 2018 e comunque non oltre il 30/04/2018"*;

VISTA l'attestazione finanziaria della U.O.B.2 affari finanziari;

VISTA la nota prot. n° 57/Dir. del 02/07/2014 ad oggetto "Registro delle fatture presso le pubbliche amministrazioni" e degli adempimenti di legge ad esso connessi;

VISTA la nota dell'Assessorato dell'Economia -Dipartimento Bilancio e Tesoro - prot. n° 12340 del 28/02/2012 in riferimento al comma 2 art. 12 del D.L. 201/11 e s.m.i."*Tracciabilità dei Pagamenti nella Pubblica Amministrazione*";

ACCERTATA la regolarità della fattura elettronica vistata dal responsabile del procedimento;

PREMESSO CHE:

con delibera del C.E. n° 57 del 17/08/2009, è stato approvato lo schema di contratto per il servizio vendita in conto a terzi (lettera b), riconoscendo che tale attività può essere esercitata dall'Ente ai sensi dell'Art. 16 - "Entrate dell'Ente Parco ed agevolazioni fiscali";

in data 19/11/2009 è stato sottoscritto il contratto per il servizio vendita in conto terzi, tra l'Ente Parco delle Madonie e la ditta D'Angelo Giovanni con sede in Polizzi Generosa;

per l'attività del servizio in conto vendita, il committente D'Angelo Giovanni riconosce all'Ente Parco una commissione sul prezzo di vendita dei beni che è fissata nella misura percentuale del 20%;

l'Ente Parco nel rispetto di quanto sottoscritto con il presente contratto, si impegna a versare al committente gli incassi derivanti dalle vendite effettuate, al netto della percentuale di commissione fissata per il servizio reso ed a seguito di regolare presentazione del documento fiscale attestante la quantità, la descrizione ed il prezzo di vendita della merce consegnata;

VISTA la fattura elettronica n° 5/E del 13/12/2017 dell'importo complessivo di € 52,80 di cui € 43.28 per imponibile ed € 9.52 per Iva al 22% emessa della ditta D'ANGELO GIOVANNI con sede in piazza Matteotti, 5 - 90028 POLIZZI GENEROSA- partita IVA 003649230822;

VISTE le note con le quali sono state trasmesse mensilmente le reversali all'ufficio finanziario dell'Ente e contestualmente comunicati gli incassi derivanti dal servizio vendita in conto terzi da imputarsi alle partite in conto sospeso, relativamente al periodo agosto - settembre -ottobre 2017, per il pagamento delle successive fatture emesse dalla ditta D'Angelo Giovanni, così come da seguente tabella riepilogativa:

ANNO 2017	
PARTITE IN CONTO SOSPESO	
Agosto	€ 10,40
Settembre	€ 20.80
Ottobre	€21.60
TOTALE	€ 52.80

ACCERTATA la disponibilità di fondi per dare attuazione al presente provvedimento sul cap. 139901 alla voce " *Partite in conto sospeso* " che presenta la necessaria disponibilità;

CHE in relazione al titolo di spesa da emettersi a favore della ditta D'Angelo Giovanni il corrispondente codice gestionale **SIOPE** è il **7019999999** ;

RITENUTO di poter procedere alla liquidazione della suddetta fattura n° 5/E del 13/12/2017 di € 52.80 di cui € 43.28 per imponibile ed € 9.52 per Iva al 22% della ditta D'ANGELO GIOVANNI con sede in piazza Matteotti, 5 - 90028 POLIZZI GENEROSA- partita IVA 003649230822, giusta attestazione di regolare fornitura resa apposta dal responsabile del procedimento;

CONSIDERATO che per detta spesa era stato assunto regolare impegno spesa n° 250/2017 sul corrispondente capitolo di spesa 139901 del bilancio dell'Ente Parco;

DATO ATTO della regolarità della fornitura dei beni da parte della ditta D'Angelo Giovanni;

VISTO l'art. 17 ter decreto IVA (d.p.r. 633/1972) comma 629 della Legge di Stabilità 2015, il quale ha stabilito che dal 1 gennaio 2015, tutte le operazioni di fornitura di beni e di servizi nei confronti della P.A. (che non sono in quanto tali debitori di imposta), verranno effettuate con la scissione dei pagamenti, il sistema meglio noto come split payment, in base al quale deve essere la P.A. a pagare l'iva direttamente all'erario;

VISTO il Decreto di attuazione dello split payment del Ministro dell'Economia e delle Finanze, datato 23/01/2015 con il quale ha decretato le modalità e i termini con cui la P.A. deve procedere nel versare l'iva direttamente all'Erario;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

DARE ATTO che le premesse fanno parte integrante della presente e qui si intendono integralmente richiamate;

FRONTEGGIARE la spesa di € **52.80** comprensiva di IVA al 22% con l'impegno n° 250/2017 assunto sul capitolo **139901** del bilancio dell'Ente alla voce "*Partite in conto sospeso*";

CHE in relazione al titolo di spesa da emettersi a favore della Ditta D'Angelo Giovanni, il codice gestionale SIOPE corrispondente è il seguente: 7019999999;

LIQUIDARE la fattura n° 5/E del 13/12/2017 di complessivi € 52.80 di cui € 43.28 per imponibile ed € 9.52 per Iva al 22% della ditta D'ANGELO GIOVANNI con sede in piazza Matteotti, 5 – 90028 POLIZZI GENEROSA – partita IVA 003649230822, relativa alle vendite di beni effettuate per conto terzi e afferenti al periodo agosto – ottobre 2017;

PAGARE al fornitore D'Angelo Giovanni, la somma complessiva di € **43.28** al netto della dell'Iva al 22%;

LIQUIDARE E PAGARE in favore dell'Erario la somma di € **9.52** a titolo di IVA al 22% sulla predetta fattura elettronica n° 5/E del 13/12/2017;

ACCREDITARE la somma complessiva di € **43.28** al netto dell'Iva al 22% di cui alla fattura n° 5/E 5 sul conto corrente bancario aperto presso l'istituto di credito BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SAN GIUSEPPE di Petralia Sottana – Codice IBAN:IT65U0897643530000000000841 Codice ABI 08976 Codice CAB: 53530;

DEMANDARE all'ufficio di Ragioneria, l'emissione del relativo mandato di pagamento a favore della ditta D'Angelo Giovanni;

Inoltre in conformità ai principi statutari il presente atto di determina; sarà pubblicato all'albo pretorio.

Il responsabile del procedimento
dott.ssa Santa F. La Spada

IL DIRETTORE
Dirigente ad interim della U.O.B.3
dott. Peppuccio Bonomo

IMP. 250/2017

RELATA DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è stata pubblicata all'Albo on-line sul sito web dell'Ente www.parcodellemadonie.it il _____ e vi è rimasta per 15 giorni consecutivi.

Avverso la stessa non sono stati prodotti osservazioni o reclami.
Petràlia Sottana, li _____

Il Responsabile

Il Direttore
(dott. Peppuccio Bonomo)