Parco delle Madonie

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 425 DEL 04 OTT. 2018

Oggetto: Contratto in conto vendita: **Impegno Spesa e Pagamento fattura elettronica Consorzio Manna Madonita soc. coop. Consortile sociale**

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

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., rimodulato con delibera di Consiglio n. 6 del 19/06/2018;

VISTA la deliberazione del Consiglio n° 7 del 19/06/2018 ad oggetto: Approvazione Bilancio di previsione esercizio finanziario 2018/2020;

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Comitato Esecutivo n° 30 del 24/07/2018 ad oggetto: Bilancio di Previsione 2018-2020. Approvazione Bilancio Finanziario Gestionale;

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 nr.1/PA del 14/08/2018 vistata dal responsabile del procedimento;

CONSIDERATO che trattasi di Partite in c/sospeso;

RITENUTO che occorre impegnare la somma di € 211,50 mediante accertamento sulle corrispondenti partite di giro, di cui alla seguente tabella :

APRILE	€ 49.50
MAGGIO	€ 93.00
GIUGNO	€ 69.00

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 11/05/2017 è stato sottoscritto il contratto per il servizio vendita in conto terzi, tra l'Ente Parco delle Madonie e il Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale con sede in Castelbuono;

per l'attività del servizio in conto vendita, il committente Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale, riconosce all'Ente Parco una commissione sul prezzo di vendita della merce che è stata fissata in contratto nella misura percentuale del 25%;

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° 1/PA del 14/08/2018 dell'importo complessivo di € 211.50 di cui € 192.27 per imponibile ed € 19.23 per Iva al 10% emessa ai sensi dell'art. 17 ter del DPR 633/72 e s.m.i. dal CONSORZIO MANNA MADONITA SOC. COOP. CONSORTILE SOCIALE con sede in Largo 18 aprile 1860, n° 6– 90013 Castelbuono -partita IVA 06454690824;

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 APRILE – MAGGIO – GIUGNO 2018, per il pagamento di fatture emesse dal Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale, così come da seguente tabella riepilogativa:

ANNO 2018	
PARTITE IN CONTO SOSPESO	
APRILE	€ 49.50
MAGGIO	€ 93.00
GIUGNO	€ 69.00
TOTALE	**€ 211.50**

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 del Consorzio Manna Madonita soc. Coop. Consortile Sociale il corrispondente codice gestionale **SIOPE** è il **7019999999** ;

RITENUTO di poter procedere alla liquidazione della suddetta fattura n° 1/PA del 14/08/2018 di € 211.50 di cui € 192.27 per imponibile ed € 19.23 per Iva al 10% CONSORZIO MANNA MADONITA SOC. COOP. CONSORTILE SOCIALE con sede in Largo 18 aprile 1860, n° 6– 90013 CASTELBUONO -partita IVA 06454690824, giusta attestazione di regolare fornitura resa apposta dal responsabile del procedimento;

DATO ATTO della regolarità della fornitura di merce resa dal Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale di Castelbuono;

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;

VERIFICATO che non sussistono ai sensi dell'art. 8 del piano triennale di prevenzione della corruzione 2017/2019 approvato con delibera di Presidente con i poteri del C.E. nr. 1 del 26/01/2017, l'insussistenza dell'obbligo di astensione e quindi di non essere in posizione di conflitto di interesse

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

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

IMPEGNARE la somma di € 211,50 mediante accertamento sulle corrispondenti partite di giro, di cui alla seguente tabella :

APRILE	€ 49.50
MAGGIO	€ 93.00
GIUGNO	€ 69.00

FRONTEGGIARE successivamente la spesa di € **211.50** comprensiva di IVA al 10% mediante impegno 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 del Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile sociale, il codice gestionale SIOPE corrispondente è il seguente: 7019999999;

LIQUIDARE la fattura n° 1/PA del 14/08/2018 di complessivi € 211.50 di cui € 192.27 per imponibile ed € 19.23 per Iva al 10% del CONSORZIO MANNA MADONITA SOC. COOP. CONSORTILE SOCIALE con sede in Largo 18 aprile 1860, n° 6– 90013 Castelbuono -partita IVA 06454690824, relativa alla vendita di manna (D.D.T. n. 6 del 03/04/2018 e n° 19 del 09/09/2018) relativi ai mesi di aprile –maggio – giugno 2018;

PAGARE al fornitore CONSORZIO MANNA MADONITA SOC. COOP. CONSORTILE SOCIALE la somma complessiva di € **192.27** al netto della dell'Iva al 10%;

LIQUIDARE E PAGARE in favore dell'Erario la somma di € **19.23** a titolo di IVA al 10% sulla predetta fattura elettronica n° 1 del 14/08/2018;

ACCREDITARE la somma complessiva di € **192.27** al netto dell'Iva al 10% di cui alla fattura n° 1/PA sul conto corrente bancario aperto presso l'istituto di credito UNICREDIT codice IBAN IT41B0200843220000104108989;

DEMANDARE all'ufficio di Ragioneria, l'emissione del relativo mandato di pagamento a favore del Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile sociale;

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

CMP. 198/2018

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.
Petralia Sottana, li_____

Il Responsabile
_____

Il Direttore
(dott.Peppuccio Bonomo)