



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

DETERMINAZIONE N. 3 DEL 26/02/2019

Oggetto: **Conto vendita: pagamento fattura elettronica Consorzio Manna Madonita soc. coop. Consortile sociale n° 121 del 14/11/18 – CODICE SIOPE è il 7019999999**

Ente Parco delle Madonie

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

C.F. 95002760825 parcodellemadonie@pec.it



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

Vista la nota prot. n° 25/dir dell'11/02/2019;
VISTO il D.A. n.1489 del 9.11.1989, istitutivo dell'Ente Parco delle Madonie;
VISTA la L.R. n.98/81 e successive modifiche ed integrazioni;
VISTO il vigente Statuto Regolamento dell'Ente;
Visto il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
Visto il regolamento di organizzazione dell'Ente di cui all'art. 1, comma 3, della L.R. 15/5/2000, n.10, approvato con D.A. n. 102/GAB del 12/4/2005, entrato in vigore il 30/4/2005, ed in particolare l'art. 9 dello stesso che stabilisce le funzioni del Direttore del Parco;
Vista la determinazione del Presidente n. 4 del 15/3/2016;
Vista la circolare del Direttore del 20/09/2006 prot. 185/Dir, con la quale lo stesso ha delegato ai dirigenti l'adozione degli atti meramente liquidativi sugli impegni già assunti, inerenti le materie di competenza dell'U.O.B;
Visto il regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 21/7/2017;
Visto il bilancio per il triennio 2018-2020, approvato dal consiglio del parco con atto n. 7 del 19/06/2018 reso esecutivo dall'Assessorato territorio ed Ambiente con nota del D.D.G. prot. n. 46729 del 20/07/2018;
Vista la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Comitato esecutivo n. 30 del 24/7/2018 ad oggetto "Bilancio di Previsione 2018/2020. Approvazione bilancio finanziario gestionale"
Vista la nota dell'Arta prot. n° 11454 del 20/02/2019 ad oggetto: Autorizzazione Esercizio provvisorio del Bilancio 2019 fino al 30.04.2019;
Vista la nota prot. n° 521/Dir. del 19/02/2019 "Attribuzione incarico Dirigente UOB3;
Vista l'allegata proposta di determinazione ad oggetto "**Conto vendita: pagamento fattura elettronica Consorzio Manna Madonita soc. coop. Consortile sociale n° 121 del 14/11/18**
Vista l'attestazione di disponibilità finanziaria;

D E T E R M I N A

- ☒ Approvare l'allegata proposta facendola propria ad ogni conseguente effetto.
- ☐ Non approvare l'allegata proposta:=====
- ☐ Approvare l'allegata proposta con le seguenti modifiche e/o integrazioni:=====

Il Dirigente della U.O.B.3
f.to dott. Peppuccio Bonomo

SVILUPPO, VALORIZZAZIONE FRUIZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE

Oggetto: **Conto vendita: pagamento fattura elettronica Consorzio Manna Madonita soc. coop. Consortile sociale n° 121 del 14/11/18 – CODICE SIOPE è il 7019999999**

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;

VISTA la nota prot. n° 521/Dir. del 19/02/2019 “Attribuzione incarico Dirigente UOB3;

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 resa esecutiva dall'Assessorato Territorio ed Ambiente con nota del D.D.G. prot. N°46729 del 20/07/2018;

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;

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*”;

VISTA l'allegata proposta di determinazione predisposta dalla U.O.B. 3;

VISTA la nota dell'Arta prot. n° 11454 del 20/02/2019 ad oggetto: Autorizzazione Esercizio provvisorio del Bilancio 2019 fino al 30.04.2019;

VISTA la fattura elettronica n° 121 del 14/11/2018;

CONSIDERATO che trattasi di Partite in c/sospeso;

RITENUTO che occorre impegnare la somma di € 592.50 mediante accertamento sulle corrispondenti partite di giro, di cui alle seguenti tabelle:

PRESIDIO DI CEFALU'

LUGLIO	€ 33.75
AGOSTO	€ 35.25
SETTEMBRE	€ 72.75
OTTOBRE	€ 41.25
TOTALE	€ 183.00

QUI PARCO DI POLLINA

LUGLIO	€ 184.50
SETTEMBRE	€ 225.00
TOTALE	€ 409.50

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;

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;

VISTA la fattura elettronica n° 121 del 14/11/2018 dell'importo complessivo di € 592,50 di cui € 538.64 per imponibile ed € 53.86 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;

ACCERTATA la regolarità della fattura elettronica 121 del 14/11/2018 vistata dal responsabile del procedimento;

ACCERTATA la sussistenza dell'impegno n° 289/18 sul capitolo 139901 “Partite in conto sospeso;

VISTE le note con le quali sono state trasmesse mensilmente dal presidio di Cefalù e dal Punto Qui Parco di Pollina, 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 LUGLIO – OTTOBRE 2018, per il pagamento di fatture emesse dal Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale, così come da seguente tabella riepilogativa:

ANNO 2018		ANNO 2018	
PARTITE IN CONTO SOSPESO CEFALU'		PARTITE IN CONTO SOSPESO POLLINA	
LUGLIO	€ 33.75	LUGLIO	€ 184.50
AGOSTO	€ 35.25	AGOSTO	0
SETTEMBRE	€ 72.75	SETTEMBRE	€ 225.00
OTTOBRE	€ 41.25	OTTOBRE	0
TOTALE	€ 183.00	TOTALE	€ 409.50

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 fattura n° 121 del 14/11/2018 di € 592.50 al 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 consegnata dal Consorzio Manna Madonita Soc. Coop. Consortile Sociale di Castelbuono;

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, sottopone al DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA u.o.b. 3, l'approvazione della seguente determinazione:

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

IMPEGNARE la somma di € 592.50 mediante accertamento sulle corrispondenti partite di giro, giusto impegno n° **289/18**;

FRONTEGGIARE successivamente la spesa di € **592.50** comprensiva di IVA al 10% - impegno n° **289/18** 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° 121 del 14/11/2018 di complessivi € 592.50 di cui € 538.64 per imponibile ed € 53.86 per Iva al 10% emessa dal 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 -periodo luglio -ottobre 2018;

PAGARE al fornitore CONSORZIO MANNA MADONITA SOC. COOP. CONSORTILE SOCIALE la somma complessiva di € **538,64** al netto dell'Iva al 10%;

LIQUIDARE E PAGARE in favore dell'Erario la somma di € **53.86** a titolo di IVA al 10% sulla predetta fattura elettronica n° 121 del 14/11/2018;

ACCREDITARE la somma complessiva di € **538.64** al netto dell'Iva al 10% di cui alla fattura n° 121 del 14/11/18 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
f.to dott.ssa Santa F. La Spada*

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

(avv. ALFREDO AMBROSETTI)