



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

DETERMINAZIONE N. 5 DEL 26/02/2019

Oggetto: Contratto in conto vendita: **Pagamento fattura elettronica D'Angelo Giovanni n° E3 del 13/12/2018 – codice siope 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 della U.O.B.3 ad oggetto "**Conto vendita: pagamento fattura elettronica D'Angelo Giovanni n° E3 del 13/12/18**
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 D'Angelo Giovanni n° E3 del 13/12/2018 – CODICE SIOPE è il 7019999999**

VISTA la nota prot. n° 25/dir dell'11/02/2019 “Attribuzione Incarico Dirigente UOB”;

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 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 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 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 prot. n° 521 del 19/02/2019 Attribuzione incarico dirigente UOB3;

VISTA la fattura elettronica n° E3 del 13/12/2018;

ACCERTATA la sussistenza dell'impegno n° 287/18 sul capitolo 139901;

CONSIDERATO che trattasi di Partite in c/sospeso;

RITENUTO che occorre impegnare la somma di € 49.59 mediante accertamento sulle corrispondenti partite di giro, come da comunicazioni trasmesse all'ufficio finanziario nei mesi di maggio e settembre 2018;

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° E3 del 13/12/2018 dell'importo complessivo di € 49.59 di cui € 40.65 per imponibile ed € 8.94 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 all'anno 2018, per il pagamento delle successive fatture emesse dalla ditta D'Angelo Giovanni, così come da seguente tabella riepilogativa:

ANNO 2018	
PARTITE IN CONTO SOSPESO	
Maggio	€ 35.20
Settembre	€ 14.40
TOTALE	€ 49.60

ACCERTATA la disponibilità di fondi per dare attuazione al presente provvedimento sul cap. 139901 alla voce “ *Partite in conto sospeso*” impegno n° **287/18** 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° 3/E del 13/12/2018 di € 49.59 di cui € 40.65 per imponibile ed € 8.94 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;

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, 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;

FRONTEGGIARE la spesa di € **49.59** comprensiva di IVA al 22% con l'impegno n° **287/18** 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 della Ditta D'Angelo Giovanni, il codice gestionale SIOPE corrispondente è il seguente: **7019999999**;

LIQUIDARE la fattura n° 3/E del 13/12/2017 di complessivi € 49.59 di cui € 40.65 per imponibile ed € 8.94 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 nell'anno 2018;

PAGARE al fornitore D'Angelo Giovanni, la somma complessiva di € **40.65** al netto della dell'Iva al 22%;

LIQUIDARE E PAGARE in favore dell'Erario la somma di € **8.94** a titolo di IVA al 22% sulla predetta fattura elettronica n° 3/E del 13/12/2018;

ACCREDITARE la somma complessiva di € **40.65** al netto dell'Iva al 22% di cui alla fattura n° 3/E del 13/12/2018 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
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)