



CITTA' DI
ARIANO IRPINO

Area Finanziaria

Ragioneria – Attività Produttive - Tributi

Servizio Ragioneria

DETERMINA DIRIGENZIALE N° 83 DEL 14.04.2015

OGGETTO: ENGINEERING Spa - Liquidazione aggio su entrate da conti postali relative alla riscossione ICP, Affissioni, TOSAp, CdS, Mensa scolastica esercizio finanziario 2013.-

Il responsabile del procedimento: **Rag. Sergio Formato**

I L D I R I G E N T E

- **Visti** gli artt. 107 e 109 - comma 1° - del decreto legislativo n.267 del 18.08.2000;
- **Visto** il Decreto sindacale di conferimento di funzioni dirigenziali per l'Area Finanziaria n.14 del 2/10/2014;
- **Considerato** che, **fino alla data del 31.03.2013**, il servizio per la liquidazione, l'accertamento e la riscossione dell'Imposta comunale sulla Pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni, della TOSAP, e del servizio di riscossione coattiva delle sanzioni al CdS e del servizio riscossione Mensa scolastica era affidato alla SO.G.E.T. Tributi Spa con sede in Pescara alla Via Venezia n° 49;
- **Visto** il contratto per la concessione, **dal 1 aprile 2013 al 31.12.2016**, del servizio per la liquidazione, accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni, della TOSAP, e del servizio di riscossione coattiva dell'ICI, della TRASU e della sanzioni al CdS – del 29.04.2014 (repertorio 3775) – stipulato con la ENGINEERING TRIBUTI. Spa, avente codice fiscale e partita IVA n°01973900838, sede legale in Trento – Via G.B. Trener n°8, che stabiliva, tra l'altro, la percentuale del 29.51% quale aggio spettante alla Concessionaria per il servizio svolto;
- **Visto** i verbali delle riunioni tenutesi con i rappresentanti dell'Ente, della SO.G.E.T. Tributi Spa (*società affidataria del servizio fino alla data del 31.03.2013*) e della ENGINEERING Spa (*Società subentrante al servizio dal 01.04.2013*) che stabilivano le modalità di ripartizione dell'aggio spettante ad entrambe le Società per l'anno finanziario 2013;
- **Visto** l' attestazione del CIG 4780864DC4 recante informazioni sulla gara tra l'Ente e la **ENGINEERING TRIBUTI Spa**, rilasciate dall'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;
- **Visto** la fattura n° **00285** del 28.02.2015 di € 23.882,02 (IVA compresa) emessa dalla **ENGINEERING Spa** per aggio sulle entrate su conti correnti postali relative all'esercizio finanziario 2013;
- **Constatato** la congruenza delle indicate somme rendicontate con quelle effettivamente incassate su conti correnti postali;
- **Constatata** la regolarità contabile contributiva dell'indicata Società;
- **Richiamato** l'art. 1 comma 629, lett. B, della legge 23.12.2014 n°90 (*legge di stabilità 2015*), che ha introdotto lo "split payment" mediante l'introduzione dell'art.17 – ter al D.P.R. 633/72 e ss.mm.ii.;
- **Ritenuto** procedere all'adozione dei conseguenti atti gestionali di competenza

D E T E R M I N A

per le motivazioni di cui in premessa, che si intendono interamente richiamate,

liquidare, a favore della **ENGINEERING Spa**:

a saldo della fattura 00285 del 28.02.2015 - la somma di € **19.575,43** quale imponibile oltre IVA al 22% per € 4.306,59

• **disporre** il pagamento:

1) della somma di € **19.575,43** (*imponibile*) a favore della società **ENGINEERING Spa** – Via Giovanni Battista Trener n°8 – – partita IVA 019739000838 - bonifico su conto dedicato alle commesse pubbliche **IBAN IT34R0306903235100000012498** Intesa San Paolo Spa;

2) della somma di € **4.306,59** (IVA) a favore dell'Erario con le modalità e termini previsti;

➤ **dare atto**:

- che la presente liquidazione è soggetta a "SCISSIONE DEI PAGAMENTI";
- che la relativa somma risulta impegnata sul **capitolo 195/2 PEG 2014** - **impegno di spesa pluriennale n° 73/13**
- che il presente provvedimento non rientra negli obblighi previsti dal novellato art. 26 della legge n° 33/2013;
- che, per la pubblicazione all'albo pretorio on-line, il presente è contestualmente inviato anche via e-mail, in formato elettronico non modificabile (pdf), alla Segreteria Generale – Ufficio delibere

Addì, 14.04.2015

IL DIRIGENTE L' AREA FINANZIARIA
dr. Generoso Ruzza

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa favorevole, *ai sensi dell'art. 147 – bis, comma 1, del vigente decreto legislativo n°267/2000*, sul presente atto.

Addì, 14.04.2015

IL DIRIGENTE L'AREA FINANZIARIA
Dr. Generoso Ruzza

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto il suddetto parere di regolarità tecnica, si esprime parere di regolarità contabile favorevole, *ai sensi degli artt.151,comma 4 e 147 – bis, comma 1, del vigente decreto legislativo n°267/2000*, sul presente atto.

Addì, 14.04.2015

IL DIRIGENTE L'AREA FINANZIARIA
Dr. Generoso Ruzza

VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Si esprime visto attestante la copertura finanziaria favorevole, *ai sensi degli artt.151,comma 4 e 147 – bis, comma 1, del vigente decreto legislativo n°267/2000*, sul presente atto che, *dalla seguente data*, diviene esecutivo.

Spesa	€ 23.882,02
Capitolo	195/2
Imp. n°	73/13

Addì, 14.04.2015

IL DIRIGENTE L'AREA FINANZIARIA
Dr. Generoso Ruzza