



# COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA

Città Metropolitana di Catania 95037 San Giovanni La Punta - (CT) - Piazza Europa sn

tel. 0957417111- Fax 0957410717- C. F. 00453970873

sito web: [www.sangiovannilapunta.gov.it](http://www.sangiovannilapunta.gov.it) - PEC: [sangiovannilapunta@pec.it](mailto:sangiovannilapunta@pec.it)

(Settore Affari Generali ed Istituzionali)

REGISTRO SETTORE

N° 201 del 02/10/18

REGISTRO GENERALE

N° 893 del 15/10/18

## DETERMINAZIONE DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA

**Oggetto: Regolarizzazione provvisori in uscita della Tesoreria Comunale relativi ai pagamenti dell'imposta di bollo e di registro a carico delle ditte e/o Concessionari, dei contratti stipulati in forma Pubblica Amministrativa dal 01/01/2018 al 30/06/2018, trasmessi on line all'Agenzia delle Entrate.-**

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

*L'inc. funz. Dir. Settore Affari Generali ed Istituzionali*

Richiamato il Decreto Legislativo N. 50 del 18/04/2016 e ss.mm.ii, segnatamente l'articolo 32, comma 14, il quale ha confermato che i Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture debbano essere stipulati in modalità elettronica;

Preso atto che dal mese di Luglio 2014 i comuni hanno l'obbligo di stipulare i Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture in modalità elettronica e che gli stessi devono essere trasmessi telematicamente sul sito ufficiale dell'Agenzia delle Entrate "Programma Unimod ed invio attraverso Sister" (Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria dello Stato n. 2 del 5 febbraio 2013, contenimento della spesa pubblica, di informatizzazione dei servizi, dematerializzazione degli atti);

Preso atto altresì che si è provveduto a far abilitare la Responsabile del Servizio Contratti Grazia Raciti alla trasmissione on line dei suddetti contratti, con attestazione di abilitazione, rilasciata dall'Agenzia delle Entrate in data 30/07/2013, al servizio di trasmissione telematica degli atti Provvedimento interdirigenziale "Estensione delle procedure telematiche di cui all'art. 3 - bis del decreto legislativo 18 Dicembre 1997, n. 463 ad altri pubblici ufficiali";

Considerato che per effettuare la trasmissione dei contratti elettronici relativi ad appalti pubblici inerenti lavori, servizi, forniture e di aree cimiteriali, l'assolvimento dell'Imposta di Bollo è pari ad €.45,00 (a prescindere dalle pagine) mentre quella relativa alla cessione di area a titolo gratuito, destinata a strada P.R.G., è pari ad €. 230,00 (a prescindere dalle pagine), invece l'Imposta di Registro è pari ad €.200,00 per tutte le tipologie contrattuali, per entrambe le suddette imposte la liquidazione viene assolta automaticamente attraverso la creazione del "plico" con il Programma Unimod ed il successivo invio attraverso la Piattaforma Sister;

Considerato inoltre che la somma dovuta per l'assolvimento dell'Imposta di Bollo e di Registro dei contratti elettronici di cui sopra è a totale carico delle Ditte e/o dei Concessionari e che le suddette somme sono anticipate da questi ultimi prima della stipula dei contratti versandole in un'unica soluzione nelle casse della Tesoreria Comunale;

Preso atto che l'Ufficio Contratti, in esecuzione al Decreto Legislativo N. 50 del 18/04/2016 e ss.mm.ii., segnatamente l'articolo 32, comma 14, ha predisposto tutti i contratti stipulati dal 01/01/2018 al 30/06/2018 in modalità elettronica ed altresì ha provveduto alla relativa registrazione on line, predisponendo tutti gli atti necessari;

Preso atto ancora della nota prot. n. 1245/2015 del 26/06/2015, trasmessa dalla Tesoreria Comunale, con la quale per quanto riguarda il pagamento degli F24EP - F24, onde evitare errori sull'allineamento del saldo Banca D'Italia con quello risultante dalla procedura di Tesoreria, è stato

chiesto di dare immediata comunicazione entro le 24 ore dall'inserimento degli importi in Entratel, e di ricevere dal Tesoriere, al momento stesso della consegna dei modelli, copia del provvisorio di uscita a conferma del pagamento dello stesso.

**Considerato** che la regolarizzazione dei provvisori in uscita inerenti i contratti di cessione volontaria di aree relative a procedura di espropriazione per pubblica utilità, nello specifico i contratti Rep. 01 del 11/01/2018, Rep. 06 del 27/03/2018 e Rep. 7 del 17/05/2018, è stata effettuata dal Settore Finanze;

**Rilevato che** per quanto attiene la registrazione on line del contratto rep. 5 del 26/03/2018 la Tesoreria Comunale, per mero errore, ha effettuato il relativo provvisorio d'uscita per l'importo di €. 430,00 invece di €. 520,00, come si evince dall'allegato provvisorio di uscita del 03/04/2018 e dalla ricevuta di trasmissione e registrazione del 26/03/2018;

**Viste** le allegate ricevute di avvenuto pagamento, relative all'imposta di bollo e di registro a carico delle ditte e/o Concessionari, rilasciate dal sistema on line dell'Agenzia delle Entrate inerenti i contratti stipulati dal 01/01/2018 al 30/06/2018 (Rep. n° 2 del 14/02/2018, Rep. n° 3 del 01/03/2018, Rep. 4 del 20/03/2018, Rep.5 del 26 /03/2018 e Rep. n°8 del 19/06/2018) e relativi provvisori rilasciati dalla Tesoreria Comunale che fanno parte integrante e sostanziale del presente atto;

**Rilevata** la necessità di regolarizzare i provvisori in uscita relativi alle allegate ricevute di pagamento dell'imposta di bollo e di registro inerenti ai contratti stipulati e trasmessi on line all'Agenzia delle Entrate per un importo complessivo di €. **1.500,00**;

**Rilevata**, pertanto, la necessità di assumere formale impegno di spesa ai sensi del Decreto Legislativo del 18.08.2000 n. 267 al Cap. 5005 per la somma complessiva di €. **1.500,00** a carico del bilancio comunale esercizio finanziario 2018;

**Visto** il T.U.E.L. approvato con Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 e s.m.i.;

**Visto** il Testo coordinato delle leggi regionali relative all'Ordinamento EE.LL. pubblicato sul supplemento Ordinario della GURS del 09/05/2008 n. 20;

**Visto** il Nuovo Statuto Comunale approvato con Delibera di C. C. n. 15 del 17/05/2018;

**Vista** la Delibera di C. C. N. 21 del 16/07/2018 ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2018 e Bilancio Pluriennale 2020 e relativi allegati";

**Vista** la Delibera di G. C. N.69 del 17/07/2018 ad oggetto: "Approvazione PEG armonizzato 2018/2020";

**Dato atto** che il presente provvedimento viene trasmesso al Settore Finanze per l'apposizione del parere di regolarità contabile e l'attestazione di copertura finanziaria della spesa e che ai sensi dell'art. 183 c. 7 T.U.E.L. D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 il presente provvedimento comportante impegno di spesa è esecutivo con l'apposizione del visto, e ai sensi dell'art. 184 comma 4 T.U.E.L. D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 il Responsabile del Settore effettua, secondo i principi e le procedura della contabilità pubblica, i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sugli atti di liquidazione della spesa;

**Ritenuta** la propria competenza a determinare in merito a norma del D. Lgs n. 267/2000, del D.Lgs. n. 165/2001 e giusto Decreto Sindacale n. 12 del 4/08/2015 di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

### **DETERMINA**

Per le motivazioni in fatto e diritto ampiamente esposte in premessa da intendersi qui integralmente trascritte:

- **Disporre** la regolarizzazione dei provvisori in uscita della Tesoreria Comunale relativi alle allegate ricevute di pagamento dell'imposta di bollo e di registro a carico delle ditte e/o Concessionari, inerenti ai contratti stipulati dal **01/01/2018** al **30/06/2018** e trasmessi on line all'Agenzia delle Entrate, per un importo complessivo di €. **1.500,00** come di seguito specificati:

1. Ricevuta di pag. di €. 245,00 del 14/02/2018 – Contratto Rep. 2 stipulato in data 14/02/2018;
2. Ricevuta di pag. di €. 245,00 del 01/03/2018 - Contratto Rep. 3 stipulato in data 01/03/2018;
3. Ricevuta di pag. di €. 245,00 del 20/03/2018 - Contratto Rep. 4 stipulato in data 20/03/2018;
4. Ricevuta di pag. di €. 520,00 del 19/06/2018 - Contratto Rep. 5 stipulato in data 26/03/2018;
5. Ricevuta di pag. di €. 245,00 del 19/06/2018 - Contratto Rep. 8 stipulato in data 19/06/2018;

• **Impegnare e liquidare** la somma complessiva di **€. 1.500,00** relativa alla registrazione on line dei suddetti contratti imputandola al **Cap. 5005**.

• **Disporre** la pubblicazione all'Albo Pretorio on line come previsto dall'art. 32 della legge 18/06/2009 n. 69 e l'inserimento nel sito web Sezione Atti Amministrativi così come previsto dal comma 1 dell'art. 18 della Legge Regionale 16/12/2008 n. 22 come modificato dall'art.6 della L. R. 26/06/2015 n. 11 .

• **Dato atto**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D.Lgs. n.26/2000, della regolarità tecnica del presente atto, anche in ordine al rispetto degli adempimenti previsti dal piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza,

L a Resp.le del Servizio Contratti  
(Sig.ra Grazia Raciti)

Inc. funz. Dir. del Settore AA.GG. ed II  
(avv. Antonino Di Salvo)

---

### SETTORE FINANZE

#### Il Responsabile del Servizio Finanziario

ai sensi del D.Lvo. 18/08/200 n.267 vista la superiore determinazione appone il visto di regolarità contabile e attesta la copertura finanziaria del relativo impegno di spesa inoltre effettuati i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sugli atti di liquidazione della spesa,

#### PROVVEDE

alla esecuzione dell'ordinazione del pagamento

IL CAPO SETTORE FINANZE

---

### PUBBLICAZIONE

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line dell'Ente, per 15 giorni consecutivi,

dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ Reg. pubblicazioni n. \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

Il Responsabile della pubblicazione on line

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Natalia Torre)