



COMUNE DI CARSOLI

Provincia dell'Aquila

Piazza della Libertà, 1 - Tel.: 0863908301 Fax: 0863995412



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

N° 2

Data 23.01.2020

Oggetto: SERVIZIO CHECK UP RECUPERO IRAP ANNUALITA' 2014-2019
Liquidazione 1^ acconto CIG Z052A7E724

L'anno duemilaventi, il giorno ventitre del mese di gennaio nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

con Decreto del Sindaco prot. n. 294 del 14.01.2020 la posizione organizzativa e la responsabilità del Servizio Ragioneria sono stati conferiti alla sottoscritta fino al 31.12.2020;

con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 09.04.2019 è stato approvato il bilancio di previsione per il periodo 2019-2021;

Vista la deliberazione G.C. n. 69 del 13.05.2019 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021, nel quale sono contenuti, tra l'altro gli obiettivi assegnati a ciascun Servizio;

Atteso che a norma dell'art. 163, comma 3, del T.U. è autorizzato l'esercizio provvisorio;

Vista la deliberazione G.C. n. 113 del 29.10.2019 con la quale la sottoscritta veniva autorizzata, tra l'altro, ad attivare le procedure necessarie per l'affidamento a terzi del servizio di check up IRAP finalizzato all'eventuale risparmio di imposta e recupero per le annualità 2014-2019;

Vista la determinazione n. 12-2019 con la quale l'incarico per un *check-up* completo dell'applicazione dell'Irap relativamente al periodo 2014-2019. È stato affidato allo Studio Commerciale dott. Nicola FEDELE con Studio in Serracapriola (Fg) Via Castelnuovo, nr. 7, C.F. FDLNCL63E14I158O - P.IVA 02253940718, Unità Locale in Termoli (Cb) Via De Nicola, nr. 2/b determinando il compenso nella misura del 20%, oltre oneri fiscali e previdenziali, delle somme eventualmente ed effettivamente recuperate;

Dare atto che, ai sensi della legge nr. 136/2010 è stato richiesto il CIG provvisorio Z052A7E724 quantificabile definitivamente al recupero ottenuto;

Vista la documentazione trasmessa dalla società incaricata, contenente le dichiarazioni rettificate prodotte dall'anno di imposta 2014 fino al 2018 e la relazione tecnica finale dalla quale emerge un credito complessivo di € 56.173,00;

Accertato che in sede di liquidazione delle spettanze stipendiali del mese di dicembre, unitamente alle tredicesime, è stato compensato un debito a titolo di Irap 2019 con parte del credito maturato per € 9.116,97 e ritenuto di riconoscere il compenso al soggetto incaricato nella misura di € 1.823,39, oltre oneri previdenziali e fiscali;

Vista la fattura elettronica n. 54 del 16.12.2019, acquisita al prot. n. 10469 del 18.12.2019 e ritenuta meritevole di liquidazione;

Dato atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6-bis della L. n° 241/1990, dell'insussistenza di condizioni di incompatibilità e di situazioni di conflitto di interesse tra la sottoscritta ed il destinatario degli effetti giuridici del presente provvedimento;

verificato che nel corso del 2019 il dott. Fedele ha regolarmente provveduto al pagamento degli oneri contributivi dell'Albo di appartenza;

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Visti il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D. Lgs. n. 267/2000, i D.Lgs. n. 118/2011 e n.126/2014;

DETERMINA

Liquidare l'importo di €1.823,39 oltre oneri fiscali e previdenziali, per complessivi € 2.313,52 spettante allo Studio Commerciale dott. Nicola FEDELE con Studio in Serracapriola (Fg) Via Castelnuovo, nr. 7, C.F. FDLNCL63E14I158O - P.IVA 02253940718, Unità Locale in Termoli (Cb) Via De Nicola, nr. 2/b, a titolo di 1^o acconto per le maggiori somme recuperate ed effettivamente utilizzate in corrispondenza della liquidazione delle spettanze stipendiali del mese di dicembre.

Rinviare a successivo atto l'imputazione e la liquidazione del compenso spettante a seguito di correlata previsione delle entrate e delle spese nel redigendo bilancio.

La presente determinazione, avrà esecuzione dopo l'apposizione del visto di regolarità contabile e l'inserimento nella raccolta, di cui all'art. 183 del D. Lgs. 267/2000.

Ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, il presente atto sarà pubblicato all'Albo Pretorio e nella sezione "Amministrazione Trasparente" per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA- CONTABILE

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. Si attesta la regolarità contabile del presente atto nonché la copertura finanziaria, ai sensi degli artt. 147 bis e 151 c. 4 del T.U.E.L.

Visto di regolarità contabile Imp. n. 17939 del 05.11.2019

Carsoli , 23.01.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

|Prot. n. 689 del 28.01.2020 |

La presente determinazione viene trasmessa :

- All'Albo Pretorio On Line.
- Portale comunale "Amministrazione Trasparente"

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott.sa Anna Maria D'Andrea

**LIQUIDAZIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE
SERVIZIO FINANZIARIO
IL FUNZIONARIO RESPONSABILE**

Effettuati i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali degli atti pervenuti;

Visto che le fatture liquidate con il provvedimento che precede:

- sono state redatte in carta intestata dalle ditte creditrici e riportano l'indicazione del codice fiscale;
- sono regolari agli effetti dell'I.V.A. e/o della tassa di quietanza;

Accertato che la spesa liquidata rientra nei limiti dell'impegno;

A U T O R I Z Z A

l'emissione del mandato di pagamento di € 1.948,84 a favore dello studio commerciale come sopra identificato, corrente bilancio esercizio 2019-2021 annualità 2019 (impegno n. 17939 del 05.11.2019) oltre il versamento della ritenuta d'acconto irpef pari ad € 364,68.

Dalla Residenza Comunale, lì _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa A.M.D'Andrea

Emesso mandato n. _____ in data _____

Il Contabile