



**Consorzio di gestione provvisoria del Parco Naturale Regionale
“Dune costiere da Torre Canne a Torre S. Leonardo”**

(art. 31 D.L.vo n.267/2000 e art.13, c. 1, L.R. n.31/2006)
SEDE: Ostuni - Piazza della Libertà c/o Comune di Ostuni

COPIA

**Determinazione di liquidazione
adottata dal responsabile del servizio finanziario**

N. 57 del 18-07-2017

Registro Generale N. 94

OGGETTO:	Adempimenti fiscali e previdenziali correlati all'attività gestionale del Consorzio Liquidazione studio del Dottore Commercialista e revisore contabile Nicola Parisi di Ostuni. Anno 2016 Importo € 1.800,00 comprensivo di IVA e CAP CIG Z501A17134
-----------------	--

Premesso

che a seguito dell'avvio dell'operatività del Consorzio si è reso indispensabile dare corso a tutte le procedure inerenti gli adempimenti previsti dalle normative fiscali e previdenziali correlate all'attività gestionale dell'Ente.

che, in particolare, nell'ambito dell'espletamento delle sue funzioni istituzionali, il Consorzio è stato chiamato ad assolvere alla delicata funzione di sostituto d'imposta in relazione a fatti gestionali quali la corresponsione delle indennità previste in favore degli organi amministrativi, l'instaurazione di rapporti di collaborazione volti a garantire la funzionalità dell'Ente, l'erogazione di contributi attinenti le peculiari finalità istituzionali, nonché altre operazioni fiscalmente e/o previdenzialmente rilevanti ai fini IRPEF, IRAP, INPS, INAIL.

che, sin dall'avvio delle attività, il peculiare assetto logistico ed organizzativo del Consorzio, nonché la ridotta dotazione infrastrutturale disponibile, hanno reso indispensabile il ricorso alla acquisizione della fornitura dello specifico servizio di affiancamento ad opera di un professionista di comprovata esperienza.

che, con propria Deliberazione n.27 del 16.12.2010 e successive n.13 del 23.03.2012, n.26 del 23.09.2013, n.29 del 31.05.2014 e n. 37 del 10.03.2015 la Giunta Esecutiva, procedendo ai sensi del Regolamento per lavori, servizi e forniture in economia, disponeva di affidare al Dott. Nicola Parisi, Dottore commercialista e revisore contabile, titolare dell'omonimo studio con sede in Ostuni, l'incarico di affiancamento relativo agli adempimenti previsti dalle normative fiscali e previdenziali rivenienti dall'attività gestionale del Consorzio fino al 31.12.2015.

che alla luce degli ulteriori molteplici adempimenti normativi, il Dott. Parisi, contattato per le vie informali, si è dichiarato disponibile a proseguire nell'attività di affiancamento già espletata per conto del Consorzio. Stante una difficoltà di prevedere un'analitica elencazione degli adempimenti e la corrispondente offerta per ciascuno di essi, il professionista ha parametrato un compenso a corpo pari a € 1.800,00 onnicomprensivi di IVA, oneri vari e cassa di nazionale previdenza fino al 31.12.2016.

Considerato

che, con propria deliberazione n. 4 del 23.05.2016, la Giunta Esecutiva, ha ritenuto opportuno, stante il progressivo ampliarsi delle attività poste in essere ed il perdurare, in capo al Consorzio, delle condizioni organizzative ed infrastrutturali che avevano reso necessario, fin dal 2010, il ricorso al servizio di affiancamento in discussione, dover reiterare, anche per l'anno 2016, tale incarico di relativo agli adempimenti previsti dalle normative fiscali e previdenziali rivenienti dall'attività gestionale del Consorzio;

che, con la medesima deliberazione, la Giunta Esecutiva demandava al Direttore ed al Responsabile dei Servizi Finanziari l'adozione degli atti occorrenti all'attuazione della decisione in argomento ed, in particolare, alla sottoscrizione di atto di affidamento e di impegno delle correlate risorse come segue:

per € 1.500,00 sul Capitolo n. 315113 del bilancio 2016 alla voce "Spese per incarichi, progettazioni e dd.II. esterne", codice bilancio 0 01.01-1.10.02.01.000;

per € 300,00 sul Capitolo n. 317113 del bilancio 2014 alla voce "Spese per prestazione di servizi in economia", codice bilancio 0 01.01-1.03.02.99.999.

che con determinazione n. 38 del Reg. gen. del 30.05.2016 si provvedeva ad affidare al Dott. Nicola Parisi, Dottore commercialista e revisore contabile, titolare dell'omonimo studio con sede in Ostuni, l'incarico per l'affiancamento relativo agli adempimenti previsti dalle normative fiscali e previdenziali rivenienti dall'attività gestionale del Consorzio e nello specifico: supporto operativo all'elaborazione di cedolini paga; supporto all'elaborazione e trasmissione, per via telematica, delle denunce retributive mensili INPS (UniEmens), adempimenti vari (Centro territoriale per l'Impiego, INAIL ed INPS) relativi all'instaurazione di rapporti di collaborazione, redazione ed invio modello F24 telematico di contributi e ritenute, redazione ed invio modello F24 telematico versamenti IVA da splyt payment, autoliquidazione INAIL. Redazione ed invio telematico modello 770, elaborazione ed invio telematico della certificazione unica delle ritenute operate, redazione ed invio modello IRAP;

che con la medesima determinazione si fissava in € 1.800,00, onnicomprensivi di IVA e CAP, il corrispettivo inerente l'affidamento in argomento, impegnando la relativa spesa come segue:

per € 1.500,00 sul Capitolo n. 315113 del bilancio 2016 alla voce "Spese per incarichi, progettazioni e dd.II. esterne", codice bilancio 0 01.01-1.10.02.01.000;

per € 300,00 sul Capitolo n. 317113 del bilancio 2014 alla voce "Spese per prestazione di servizi in economia", codice bilancio 0 01.01-1.03.02.99.999.

Visto

che il Dott. Nicola Parisi, affidatario del servizio, ha richiesto, a tal riguardo, l'erogazione del corrispettivo dovuto, presentando relativa fattura n. 2-2017-PA del 06.07.2017, di € 1.000,00, IVA e CAP inclusi, acquisita al protocollo dell'Ente in data 10.07.2017 al n. 714 e n. 3 del 13-7-2017 di €. 655,74 oltre iva al 22% €. 144,26 totale €. 800,00.

Ritenuto

di dover provvedere alla liquidazione ed al pagamento della somma di cui sopra, secondo le modalità indicate dallo stesso fornitore in sede di fatturazione;

Visti

l'art. 107 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267, recante: Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

gli artt. 184 e 185 del D.Lgs. 267/2000, concernenti la liquidazione, l'ordinazione ed il pagamento della spesa, nell'esercizio finanziario degli Enti Locali;

Visto lo Statuto del Consorzio;

Visto il Regolamento per lavori, forniture e servizi in economia approvato con deliberazione della Giunta esecutiva n. 3 del 12.03.2010;

Visto l'art. 9 del Regolamento di Organizzazione degli Uffici del Parco approvato con delibera della Giunta esecutiva n. 2 del 12.03.2010;

Visti gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della legge n. 136/2010 in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari, si attesta che il codice CIG assegnato dall'AVCP è il seguente: Z501A17134;

Vista la Deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 2 del 12.07.2017 con la quale è stato approvato il Bilancio preventivo per l'anno 2017-2019 del Consorzio;

Vista la Deliberazione della Giunta esecutiva n. 37 del 20.12.2015 con la quale è stato affidato l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario del Consorzio.

D E T E R M I N A

Essendo le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. **Di prendere atto** della fattura n. 2-2017-PA del 6.07.2017, di € 819,67 oltre iva al 22% €. 180,33 totale e. 1.000,00 e n. 3 del 13-7-2017 di €. 655,74 oltre iva al 22% €. 144,26 totale €. 800,00 emessa dal Dott. Nicola Parisi, in relazione al servizio affiancamento negli adempimenti fiscali e previdenziali correlati all'attività gestionale del Consorzio, acquisita al protocollo dell'Ente in data 10.07.2017 al n. 714;
2. **Di liquidare** e pagare un importo pari a €. 1.800,00, relativo alle fatture di cui al punto 1), in favore della Dott. Nicola Parisi, Dottore commercialista e revisore contabile, titolare dell'omonimo studio con sede in Ostuni, viale dello Sport, 26 P.I. 01819050749, secondo le modalità indicate dallo stesso fornitore accredito sul C/C IBAN:omissis.....
3. **Di dare atto** che la spesa di cui al punto 2) trova disponibilità come segue:
per €. 1.500,00 sul Capitolo n. 315113 alla voce "Spese per incarichi, progettazioni e dd.ll. esterne", codice bilancio 0 01.01-1.10.02.01.000 impegno 27-2016;
per €. 300,00 su capitolo 317113 alla voce " Spese per prestazioni di servizi in economia" codice bilancio 01.01.1.03.02.99.999 giusto impegno assunto con determinazione n. 38 del Reg. gen. del 30.05.2016.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to dr. Giovanni Quartulli

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Visto che le fatture liquidate con il presente provvedimento:

- sono state redatte in carta intestate 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 assunto;

AUTORIZZA

l'emissione del/i relativo/i mandato/i di pagamento/i.

Ostuni li, 18-07-2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to dr. Giovanni Quartulli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione rimarrà affissa all'Albo Pretorio Informativo per 15 gg. consecutivi decorrenti dalla data odierna.

Ostuni li,

Il Responsabile
F.to

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Ostuni

Il Direttore
(dr. Gianfranco Ciola)

.....