



## COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO

Città Metropolitana di Messina

DETERMINAZIONE AREA ECONOMICO-FINANZIARIA n. 45 del 07-02-2022

**OGGETTO:** Liquidazione fatture per Progetto risparmio fiscale e finanziario alla ditta Kibernetes s.r.l. - CIG: ZEC345628C e CIG:ZE33456310.

**PREMESSO** che con Determina n. 195 del 23/06/2021 avente ad oggetto "aggiudicazione mediante affidamento diretto tramite il sistema MEPA di consip con la ditta Kibernetes S.r.l. per il servizio di mantenimento progetto di risparmio fiscale e finanziario anni fiscali 2020-2021-2022 con liquidometro" veniva affidato il servizio di cui in oggetto alla ditta Kibernetes S.r.l. partita IVA 03383970828 - 90145 Palermo, via Campolo, 72;

**CONSIDERATO** che:

- la ditta Kibernetes S.r.l. ha adempiuto a quanto in premessa, trasmettendo in data 27/09/2021 nota n. 178, relazione/comunicazione per l'anno fiscale 2019 per iva 2020, da cui si evince un risparmio complessivo di € 53.253,32, e che il compenso da corrispondere va calcolato applicando la percentuale del 20% sul risparmio realizzato sul credito Iva riportato nella dichiarazione IVA 2020, per un complessivo importo lordo di € 12.993,81;
- che con nota n. 179/2021 ha adempiuto a quanto in premessa, trasmettendo in data 27/09/2021, relazione/comunicazione per l'anno fiscale 2020 per iva 2021, da cui si evince un risparmio complessivo di € 48.037,89 e che il compenso da corrispondere va calcolato applicando la percentuale del 20% sul risparmio realizzato sul credito Iva riportato nella dichiarazione IVA 2021, per un complessivo importo lordo di € 14.506,23;

**VISTE:**

- La Dichiarazione IVA 2020 per l'anno 2019, con relativa comunicazione di avvenuto ricevimento dell'Agenzia delle Entrate;
- La dichiarazione IVA 2021 per l'anno 2020, con relativa comunicazione di avvenuto ricevimento dell'Agenzia delle Entrate;

**PRESO ATTO:**

- Del credito IVA di € 53.253,32, riportato nella dichiarazione IVA 2020 anno 2019 sul quale è stato apposto il Visto di conformità;
- Del credito IVA di € 48.037,89, riportato nella dichiarazione IVA 2021 anno 2020 sul quale è stato apposto il Visto di conformità;

**ACQUISITO** agli atti il DURC (documento unico di regolarità contributiva), richiesto on-line, ai sensi del DM. 30/01/2015, dal quale si evince che la ditta fornitrice risulta in regola con i contributi previdenziali ed assistenziali, con scadenza 27/03/2022;

**VISTA** la determina dell'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici con le indicazioni sulla tracciabilità dei flussi finanziari n.4/2011;

**VISTE** le fatture n. 181 e n. 182 del 16/12/2021;

VISTI i codici identificativi di gara (CIG) attribuiti dall'ex Autorità di Vigilanza inerente le forniture di che trattasi CIG: ZEC345628C e CIG:ZE33456310;

VISTO l'art. 17-ter del D.P.R. 26/10/1972, n. 633, introdotto dall'art.1, comma 629, lettera B) della L. 23/12/2014, n. 190 ( Legge di stabilità 2015) inerente l'applicazione dello "Split Payment", che ha disposto che le P.A. (tra cui i Comuni) acquirenti di beni e servizi devono versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto loro addebitata dai fornitori;

VISTA la determina Sindacale n.24 del 31/12/2019 con la quale sono state attribuite le funzioni di responsabile Area economico finanziaria alla sottoscritta;

VISTA la delibera di C.C. n. 13 del 19/02/2021 di approvazione del Bilancio previsionale 2021/2023;

VISTA la delibera di C.C. n. 36 del 30/11/2021 di Assestamento generale di Bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021 ai sensi degli artt. 175 e 193 del D.gs.n.267/2000;

VISTA la L.R.267/2000;

VISTO l'art.36 del D.Lgs n.118/2011

VISTO il D.Lgs. n.50/2016;

VISTO il regolamento di contabilità;

## DETERMINA

Per le motivazioni espresse in narrativa che qui si intendono interamente riportate e trascritte;

1. Di liquidare la fatt. n. 181 e n. 182 del 16/12/2021 per la somma netta, rispettivamente di €10.650,56 e €11.890,35 a titolo di compenso per il lavoro svolto dalla ditta Kibernetes S.r.l. nell'ambito del Progetto di Risparmio Fiscale e Finanziario per l'anno fiscale 2019 e 2020;
2. ai sensi dell'art. 17-ter DPR n. 633/1972, la somma di € 4.958,03, dovuta alla ditta fornitrice per Iva (22%) verrà trattenuta e riversata direttamente dall'ente pubblico all'erario, secondo le modalità e i tempi previsti dalla normativa vigente;
3. Di imputare la spesa complessiva di € 27.500,04 (Iva inclusa) come da attestazione del responsabile del servizio finanziario;
4. Di dare atto che l'esecutività del presente provvedimento è subordinata all'acquisizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui all'art.151,comma 4 del D.Lsg.267/2000;
5. Di dare corso alla pubblicazione della presente determina all'albo pretorio on line.

Il Responsabile dell'Area economico-finanziaria



**PARERE TECNICO**

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett."f" della L.R. n.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica

**ESPRIME PARERE FAVOREVOLE**

Li \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

**PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

**Il Responsabile del servizio finanziario**

VISTO L'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett "f" della L.R.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica

**ESPRIME PARERE FAVOREVOLE**

**ATTESTA**

la copertura finanziaria della complessiva spesa di EURO  
sui seguenti codici e numeri:

29 500,04

Codice <u>U104.1.03.02.85.888</u>	Codice _____
Competenza _____	Competenza _____
Residui _____	Residui _____
Intervento <u>298</u>	Intervento _____

Li \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: IT01641790702  
Progressivo di invio: 00001m7o2r  
Formato Trasmissione: FPA12  
Codice Amministrazione destinataria: S3ZK5Y  
Telefono del trasmittente: 0874-60561

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT03883970828  
Codice fiscale: 03883970828  
Denominazione: KIBERNETES S.R.L.  
Regime fiscale: RF01 (ordinario)

### Dati della sede

Indirizzo: Via Giovanni Campolo, 72  
CAP: 90145  
Comune: Palermo  
Provincia: PA  
Nazione: IT

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT00347890832  
Codice Fiscale: 00347890832  
Denominazione: Comune di Sant'Alessio Siculo

### Dati della sede

Indirizzo: VIA CONSOLARE VALERIA,334  
CAP: 98030  
Comune: Sant'Alessio Siculo  
Provincia: ME  
Nazione: IT

## Dati del terzo intermediario soggetto emittente

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702  
Codice Fiscale: 01641790702  
Denominazione: TEAMSYSTEM SERVICE SRL

## Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: TZ (terzo)

Versione prodotta con foglio di stile SdI [www.fatturepa.gov.it](http://www.fatturepa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

Tipologia documento: TD01 (fattura)

Valuta importi: EUR  
Data documento: 2021-12-16 (16 Dicembre 2021)  
Numero documento: 181  
Importo totale documento: 12993,81

## Dati del contratto

Identificativo contratto: 1387434  
Data contratto: 2020-09-11 (11 Settembre 2020)  
Codice Identificativo Gara (CIG): ZE33456310

## Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

### Nr. linea: 1

Descrizione bene/servizio: PROGETTO RISPARMIO FISCALE E FINANZIARIO  
Quantità: 1.00  
Valore unitario: 0.00  
Valore totale: 0.00  
IVA (%): 22.00

### Nr. linea: 2

Descrizione bene/servizio: Servizio Risparmio Iva anno fiscale 2019  
Quantità: 1.00  
Valore unitario: 10650.66  
Valore totale: 10650.66  
IVA (%): 22.00

### Nr. linea: 3

Descrizione bene/servizio: UNICREDIT BANCA SPA AG. TREVISO APPIANI - Iban: IT 42 D 02008 12012 000004825599 V/s Rif. Determinazione N.418 del 13/12/21 Area Economica Finanziaria; CIG: ZE33456310; impegno N.277/2021 Stipula Trattativa N.1387434 del 11/09/20 N/s Rif. Marca da Bollo N.01192224157465 del 23/07/2020 N/s Rif. PR-U-PA-2021-178 del 27/09/2021 N/s Rif. interno Ord-Kib-PA-2020-46  
Quantità: 1.00  
Valore unitario: 0.00  
Valore totale: 0.00  
IVA (%): 22.00

## Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

Aliquota IVA (%): 22.00  
Totale imponibile/importo: 10650.66  
Totale imposta: 2343.15  
Esigibilità IVA: S (scissione dei pagamenti)  
Riferimento normativo: IVA versata dall'Ente pubblico ai sensi dell'art. 17-ter, DPR n. 633/72.

## Dati relativi al pagamento

Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)

### Dettaglio pagamento

Modalità: MP05 (bonifico)  
Data scadenza pagamento: 2022-01-15 (15 Gennaio 2022)  
Importo: 10650.66  
Istituto finanziario: UNICREDIT TREVISO APPIANI  
Codice IBAN: IT42D0200812012000004825599

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

Identificativo del trasmittente: **IT01641790702**  
Progressivo di invio: **00001m7rnk**  
Formato Trasmissione: **FPA12**  
Codice Amministrazione destinataria: **S3ZK5Y**  
Telefono del trasmittente: **0874-60561**

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03883970828**  
Codice fiscale: **03883970828**  
Denominazione: **KIBERNETES S.R.L.**  
Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

### Dati della sede

Indirizzo: **Via Giovanni Campolo, 72**  
CAP: **90145**  
Comune: **Palermo**  
Provincia: **PA**  
Nazione: **IT**

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00347890832**  
Codice Fiscale: **00347890832**  
Denominazione: **Comune di Sant'Alessio Siculo**

### Dati della sede

Indirizzo: **VIA CONSOLARE VALERIA,334**  
CAP: **98030**  
Comune: **Sant'Alessio Siculo**  
Provincia: **ME**  
Nazione: **IT**

## Dati del terzo intermediario soggetto emittente

### Dati anagrafici

Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01641790702  
Codice Fiscale: 01641790702  
Denominazione: **TEAMSYSTEM SERVICE SRL**

## Soggetto emittente la fattura

Soggetto emittente: **TZ** (terzo)

Versione prodotta con foglia di stile Sdl [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

Tipologia documento: **TD01** (fattura)  
Valuta importi: **EUR**  
Data documento: **2021-12-16** (16 Dicembre 2021)  
Numero documento: **182**  
Importo totale documento: **14506.23**

## Dati del contratto

Identificativo contratto: **1666425**  
Data contratto: **2021-06-09** (09 Giugno 2021)  
Codice Identificativo Gara (CIG): **ZEC345628C**

## Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

### *Nr. linea: 1*

Descrizione bene/servizio: **PROGETTO RISPARMIO FISCALE E FINANZIARIO**  
Quantità: **1.00**  
Valore unitario: **0.00**  
Valore totale: **0.00**  
IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 2*

Descrizione bene/servizio: **Servizio Risparmio Iva anno fiscale 2020**  
Quantità: **1.00**  
Valore unitario: **9607.58**  
Valore totale: **9607.58**  
IVA (%): **22.00**

### *Nr. linea: 3*

Descrizione bene/servizio: **Apposizione visto di conformita su  
Dichiarazione IVA 2021 a.f. 2020**

Quantità: **1.00**

Valore unitario: **2282.77**

Valore totale: **2282.77**

IVA (%): **22.00**

**Nr. linea: 4**

Descrizione bene/servizio: **UNICREDIT BANCA SPA AG. TREVISO  
APPIANI - Iban: IT 42 D 02008 12012 000004825599 V/s Rif.  
Determinazione N.418 del 13/12/21 Area Economica Finanziaria; CIG:  
ZEC345628C; Impegno N.277/2021 Stipula Trattativa N.1666425 del  
09/06/21 N/s Rif. Marca da Bollo N.01192224157237 del 23/07/2020 N/s  
Rif. PR-U-PA-2021-179 del 27/09/2021 N/s Rif. interno Ord-Kib-PA-2021-  
58**

Quantità: **1.00**

Valore unitario: **0.00**

Valore totale: **0.00**

IVA (%): **22.00**

## **Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

Aliquota IVA (%): **22.00**

Totale imponibile/importo: **11890.35**

Totale imposta: **2615.88**

Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)

Riferimento normativo: **IVA versata dall'Ente pubblico ai sensi dell'art.  
17-ter, DPR n. 633/72.**

## **Dati relativi al pagamento**

Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

### **Dettaglio pagamento**

Modalità: **MP05** (bonifico)

Data scadenza pagamento: **2022-01-15** (15 Gennaio 2022)

Importo: **11890.35**

Istituto finanziario: **UNICREDIT TREVISO APPIANI**

Codice IBAN: **IT42D0200812012000004825599**