

**OGGETTO: Liquidazione fattura n. 837.25 del 07/07/2025 emessa da Caldarini & Associati S.r.l. Unipersonale per corso di formazione webinar "Imposta di bollo negli enti locali". CIG: B76049ABE3**

**PREMESSO CHE:**

- Determinazione Dirigenziale RCG N° 1171/2025 del 24/06/2025 con la quale è stato affidato alla società Caldarini & Associati S.r.l. Unipersonale il servizio di formazione webinar "Imposta di bollo negli enti locali" per un importo complessivo di € 282,00, IVA esente."
- Con il medesimo atto, è stata impegnata la somma complessiva di **€ 282,00 (esente IVA)** sul capitolo **37/01** del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario **2025**, per far fronte al suddetto acquisto.

**DATO ATTO CHE:**

- Il corso in oggetto è stato regolarmente eseguito con il rilascio dell'attestato.
- In data 07/07/2025 è pervenuta ed è stata acquisita al protocollo generale dell'Ente al n. **0040107/2025**, la fattura elettronica n.**837.25 del 07/07/2025**, emessa da CALDARINI & ASSOCIATI SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA UNIPERSONALE Via Vincenzo Monti, 1, 42122 Reggio Emilia P. IVA 02365460357, per un importo totale di **€ 282,00**, esente IVA ai sensi dell'art. 74, comma 1, lett. c), D.P.R. 633/72.
- **Si è provveduto alla verifica del rispetto delle scadenze previste dal cronoprogramma della spesa, approvato con la citata determina di impegno, che qui si riporta e si conferma:**

FASE	DATA
RICHIESTA PREVENTIVO	23/06/2025
RICEVUTA PREVENTIVO	24/06/2025
DATA DEL CORSO	25/06/2025 dalle ore 09:00 alle ore 13:00

- La prestazione si è conclusa e la relativa spesa è divenuta esigibile, realizzando così i presupposti previsti dal cronoprogramma per la liquidazione.

**ACCERTATA:**

- La regolarità e la congruità della prestazione eseguita rispetto a quanto previsto nell'atto di impegno.
- La corrispondenza tra l'importo fatturato e quanto dovuto al fornitore.

**VERIFICATA:**

- La regolarità contributiva del fornitore tramite Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC), come già attestato in sede di affidamento e valido ai fini del pagamento.
- ai sensi degli artt. 11 e seguenti del Regolamento generale delle Entrate del Comune di Afragola, non sussistono pendenze tributarie in capo alla società GESET Italia SpA e Sogert e che pertanto si può procedere al pagamento;
- La regolarità ai fini degli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge n. 136/2010, essendo il CIG indicato in fattura.

**RITENUTO** quindi di dover provvedere alla liquidazione della spesa documentata dalla suddetta fattura, in quanto la stessa costituisce titolo idoneo e giustificativo per il pagamento.

**VISTI:**

- Il D.Lgs. n. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali), in particolare l'art. 184.
- Il D.Lgs. n. 36/2023 (Codice dei Contratti Pubblici).
- Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011).
- Il Regolamento di Contabilità dell'Ente.
- Lo Statuto dell'Ente.

*Il Funzionario*

**Dott. Francesco Fusco**

**IL DIRIGENTE**

**Vista** la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritte e che qui si intende integralmente richiamata e trascritta;

**Verificata** la regolarità e la correttezza del procedimento svolto;

**Visti:**

L'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio ed al comma 2 disciplina la relativa competenza per l'adozione di atti e provvedimenti amministrativi che impegnano l'amministrazione verso l'esterno;

Lo Statuto Comunale e il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;

L'art. 183 T.U.E.L. e gli art. 42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;

L'art. 147-bis T.U.E.L. in materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile;

**Dato atto** della propria competenza per l'adozione di atti e provvedimenti amministrativi che impegnano l'amministrazione verso l'esterno e ad assumere la presente determinazione in qualità di Dirigente del Settore;

**D E T E R M I N A**

1. **DI LIQUIDARE**, per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente riportate, la somma complessiva di € **282,00** (duecentoottantadue/00), esente IVA, a favore della società CALDARINI & ASSOCIATI SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA UNIPERSONALE Via Vincenzo Monti, 1, 42122 Reggio Emilia P. IVA 02365460357, a saldo della fattura n. **837.25 del 07/07/2025**.

2. **DI DARE ATTO** che la somma da liquidare trova copertura nell'impegno di spesa assunto con la determina n. RCG 1171/2025 del 24/06/2025.
3. **DI IMPUTARE** la spesa di € 282,00 al capitolo **37/01** "Acquisto di beni e servizi" del bilancio per l'esercizio finanziario **2025**, sull'impegno corrispondente.
4. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Servizio Finanziario per i successivi adempimenti di competenza, ovvero l'emissione del relativo mandato di pagamento a favore del creditore sulle coordinate bancarie indicate in fattura (IBAN: IT70X0503412808000000001973).
5. **DI ATTESTARE**, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa che ha portato all'adozione del presente atto.
6. Di dare atto che la presente determinazione:

è esecutiva al momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente Finanziario;

Va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15 giorni consecutivi;

che il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale vengono generati direttamente dal sistema di gestione degli atti amministrativi dell'Ente.

**IL DIRIGENTE**  
**Dott.ssa Alessandra Iroso**