

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA PER FORNITURA DEL SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA MEDIANTE BUONI PASTO ELETTRONICI ditta DAY RISTOSERVICE S.P.A – CIG DERIVATO: B64F211DE1**

***Premesso che :***

\_ con Determinazione Dirigenziale n.693/2025 del 10/04/2025 il Comune di Afragola ha affidato direttamente, in applicazione dell'art. 50 del D. Lgs. 36/2023, alla società Day Ristoservice Spa Società Benefit con sede in Via Via Trattati Comunitari Europei 1957-2007 n. 11 – 40127 Bologna C.F. 03543000370 P.ta I.V.A. 03543000370, la fornitura di buoni pasto elettronici relativi al servizio sostituzione mensa dipendenti dell'Ente per un importo pari a € 93.555,00 oltre € **3.742,20** IVA come per legge al 4% per un totale di € **97.297,20**

\_ la spesa complessiva veniva regolarmente impegnata con determinazione a contrarre n. 424/2025 DEL 13/03/2025 sul cap. 592/10 imp. 832 esercizio finanziario anno 2025;

\_ ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, legge 136/2010, è stato generato il codice CIG derivato **B64F211DE1** -

- con con Determinazione Dirigenziale n.1679/2025 del 10/09/2025l veniva disposta la proroga tecnica del contratto di servizio sostitutivo di mensa per i dipendenti del Comune di Afragola, tramite erogazione di buono pasto elettronici, ai sensi dell'art. 120, comma 11, del d.lgs. 36/2023, in favore della società DAY RISTOSERVICE S.P.A. SOCIETA' BENEFIT cod. Fisc. 03543000370 per tre mesi fino al mese di novembre 2025-

- con medesima determinazione n. 1679/2025 veniva impegnata la somma complessiva presunta di € **65.280,00** + I.V.A. al 4% pari ad € **2.611,20** per un totale di € **67.891,20** I.V.A. compresa, sul capitolo 592/10 imp. 3369 del bilancio di previsione 2025 – annualità 2025

***Atteso che*** occorre liquidare la seguente fattura emessa dalla soc. **DAY RISTOSERVICE S.P.A.**", con sede legale in Bologna (BO), Via Trattati Comunitari Europei 1957-200 n. 11 Codice Fiscale e numero Registro Imprese: 03543000370, P. IVA 03543000370:

- N. VO-155144 del 11/09/2025 prot. n. 51279/2025, progressivo n. 2756/2025 del 22/09/2025 dell'importo di € 11.539,01 IVA al 4% compresa per la fornitura di nr. 1541 Buoni pasto elettronici relativi al mese di agosto 2025;

***Acquisto*** il DURC online prot n. INAIL 47469571 con scadenza validità 16/01/2026 dal quale si rileva la regolarità contributiva ed assicurativa della suindicata società nei confronti degli Enti INPS ed INAIL;

***Acquisita*** la richiesta di verifica della regolarità fiscale, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, Identificativo Univoco 202500004003606 la quale ha dato esito positivo - "Soggetto non Inadempiente";

**Preso atto** dell'esito negativo della verifica di cui all'art. 11 del Regolamento delle Entrate Comunali

**Dato Atto** che la presente fattura è soggetta al sistema del c.d. "Split Payment" in quanto emessa successivamente alla data del 1 gennaio 2015;

**Ritenuto** provvedere in merito;

Si propone di determinare:

1. di liquidare alla **DAY RISTOSERVICE S.P.A.**", con sede legale in Bologna (BO), Via Trattati Comunitari Europei 1957-200 n. 11 la fattura in premessa indicata con imputazione al cap. 592/10 – imp. 3369/2025

---VO-155144 **del 11/09/2025** prot. n. 51279/2025, progressivo n. 2756/2025 del 22/09/2025 dell'importo di € 11539,01 IVA al 4% compresa per la fornitura di nr. 1541 Buoni pasto elettronici relativi al mese di agosto 2025;

-€ 11.095,20 ( quota imponibile)

- € 443,81per IVA 4%, secondo le modalità di cui alla legge n. 190/2014 e successivo decreto di attuazione.

**2. La liquidazione deve essere effettuata tramite Bonifico bancario** con accredito sul conto IBAN IT58D0538702402000000016912

3. il Servizio Finanziario provvederà, successivamente, con proprio atto, alla liquidazione dell'IVA all'erario, ai sensi dell'art.1, comma 629 lett.b della legge del 23.12.2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 – split payment);

4. di inviare il presente provvedimento al Responsabile del Settore Finanziario affinché provveda, effettuati i controlli sulla sussistenza dell'impegno e della liquidazione, alla sottoscrizione del mandato di pagamento della spesa di cui trattasi.

***Il Funzionario***

***D.ssa Rosa Cuccurese***

## **IL DIRIGENTE DI SETTORE**

**Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;**

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

**; Visti :**

**l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;**

**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 del 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 del T.U.E.L. In materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.**

### **DETERMINA**

**di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;**

**dare atto che la presente determina:**

**è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;**

**va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi**

### **IL DIRIGENTE**

**Dott.ssa Alessandra Iroso**