



N° PAP-00721-2025
Il presente atto viene affisso all'Albo Pretorio on-line dal 18/12/2025 al 02/01/2026
L'incaricato della pubblicazione GIUSEPPE IULIUCCI

# Comune di Bucciano

Provincia di Benevento

## AREA: SETTORE TECNICO VIGILANZA

### DETERMINAZIONE RCG N° 497/2025 DEL 18/12/2025

N° DetSet 329/2025 del 18/12/2025

**Responsabile di Settore: DOMENICO RUGGIERO**

Istruttore proponente: DOMENICO RUGGIERO

OGGETTO: LIQUIDAZIONE DITTA GIOVANNI CIOFFI PER SERVIZIO DI  
FORNITURA STRUTTURA MOBILE LUMINOSA NATALIZIA CIG: B9A1937743

**CIG: B9A1937743**

### ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto \_\_\_\_\_

in qualità di \_\_\_\_\_

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale N° RCG 497/2025,  
composta da n° ..... fogli, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente  
ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

Bucciano, \_\_\_\_\_

Firma e Timbro dell'Ufficio

N.B. Da compilare a cura del Soggetto Autorizzato

## **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Richiamata la Determinazione n. 493 del 16/12/2025 con oggetto “Affidamento diretto ai sensi dell’art. 50 comma 1 lett. b) del d.lgs. n. 36/2023 per servizio di fornitura struttura mobile luminosa natalizia. Determina a contrarre ed impegno di spesa. Cig: B9A1937743 a mezzo della quale è stato assunto l’impegno della spesa n. 1001/2025 capitolo 1385;

Visto che la prestazione di quanto sopra è stata regolarmente eseguita;

Visto che in data 17/12/2025 è pervenuta, per la detta acquisizione regolare fattura elettronica n. FPA 1/25 da parte della ditta affidataria che si rende necessario liquidare;

Ritenuto di dover dare esecuzione al provvedimento di spesa, sulla base della documentazione pervenuta, idonea a comprovare il diritto del creditore a seguito del riscontro operato sulla regolarità della prestazione e sulla rispondenza stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

Visto l’art. 184 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il Decreto sindacale n. 05 del 12/09/2025 di conferimento della responsabilità del servizio in intestazione;

Visto l’art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972 ai sensi del quale “Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorché dotati di personalità giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell’articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura , degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d’imposta ai sensi delle disposizioni in materia d’imposta sul valore aggiunto, l’imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell’economia e delle finanze”.

Dato atto che la prestazione in oggetto rientra nel campo di applicazione del suddetto art. 13-ter del D.p.r. n. 622/1973 e s.m.i.;

Visto il Decreto del Ministro delle Finanze del 23.1.2015 di attuazione dell’art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972, n. 622

Considerato che la fattura è stata emessa dopo il primo gennaio 2015 e, pertanto, per essa si applica il regime della scissione dei pagamenti (cd. Split payment) per cui l’Iva è versata direttamente dal cessionario.

### **DETERMINA**

- 1) di liquidare la spesa complessiva di Euro **1.320,00** a favore del creditore secondo il prospetto che segue :

<b>Fornitore/prestatore</b>	<b>N. Fattura</b>	<b>Data Fattura</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Impegno N. e anno</b>	<b>CIG/CUP</b>
CIOFFI Giovanni	FPA 1/25	17/12/2025	1.320,00	1385	1001/2025	B9A1937743

- 2) di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all’Ufficio Ragioneria per l’emissione del relativo mandato di pagamento di € 1.081,97 da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: **IT72L0760115000001064529850**)

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 329/2025 del 18/12/2025, avente oggetto:

LIQUIDAZIONE DITTA GIOVANNI CIOFFI PER SERVIZIO DI FORNITURA STRUTTURA MOBILE LUMINOSA NATALIZIA  
CIG: B9A1937743

Dettaglio movimenti contabili

Creditore	Causale	Importo	Coordinate	Impegno	Liquidazione
CIOFFI GIOVANNI	SERVIZIO DI FORNITURA STRUTTURA MOBILE LUMINOSA NATALIZIA.	€ 1.320,00	Bilancio: 04.02.1.103 Peg: 001.BBB.01385.00.00	1001/2025	1305/2025

**Totale Importo: € 1.320,00**

*Parere Liquidazione: vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.*

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito istituzionale per il periodo della pubblicazione.