



PROVINCIA DI IMPERIA

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE N. 72 DEL 13/01/2026

SETTORE 3 SERVIZI AMMINISTRATIVI SISTEMI INFORMATIVI

SERVIZIO 3.2 SVILUPPO ECONOMICO EURO PROGRAMMAZIONE

OGGETTO:	PROGETTO #CORREGGILOSTILE TEAM: INSIEME PER IL BENESSERE E L'INCLUSIONE - LIQUIDAZIONE FATTURA NR.0000653993AMC12025 DEL 31.12.2025 PER SERVIZIO DI COMUNICAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITA' DI PROGETTO - DITTA MANZONI SPA
-----------------	---

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

- con determina dirigenziale n. 1284/14.05.2025 è stato affidato il servizio di comunicazione e promozione delle attività di progetto alla Ditta Manzoni & C. SpA con sede legale in via E. Lugaro, 15 10126 Torino, CF 04705810150, per l'importo complessivo di € 2.165,00 oltre IVA (22%);
- la somma impegnata con la sopracitata determinazione dirigenziale è stata impegnata al cap. 01031.03.9103 del PEG 2025/2027, con imputazione all'annualità 2025, in quanto esigibile nell'esercizio;

VISTO il provvedimento di liquidazione 1896 del 14.07.2025 relativo alla fattura elettronica n. 0000651703AMC12025 del 26.06.2025, acquisita al prot. generale dell'Ente con n. 17175 del 30.06.2025 emessa dalla Ditta Manzoni & C. spa relativa al servizio in oggetto dell'importo di € 756,40 IVA compresa, a titolo di acconto;

VISTO il provvedimento di liquidazione 2876 del 06.10.2025 relativo alla fattura elettronica n. 0000652763AMC12025 del 30.09.2025, acquisita al prot. generale dell'Ente con n. 25996 del 02.10.2025 emessa dalla Ditta Manzoni & C. spa relativa al servizio in oggetto dell'importo di € 878,40 IVA compresa, a titolo di ulteriore acconto;

VISTA la fattura elettronica n. 0000653993AMC12025 del 31.12.2025, acquisita al protocollo generale dell'Ente con n. 176 di prot. del 07.01.2026 emessa dalla società A. Manzoni & C. SpA relativa al servizio in oggetto dell'importo di € 1.006,50 IVA compresa;

RICHIAMATO l'art. 17-ter del DPR 26.10.1972, n. 633, introdotto dall'art.1, comma 629, lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, ai sensi del quale l'I.V.A. relativa alle cessioni di beni e servizi di cui agli artt. 2 e 3 del citato D.P.R. effettuate, nel territorio dello Stato, nei confronti delle Pubbliche Amministrazioni, è dalle stesse versata direttamente all'Erario;

VISTI:

- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 il quale all'art. 4 detta le modalità di versamento dell'IVA da parte delle pubbliche amministrazioni;
- la circolare 9 febbraio 2015 n. 1/E dell'Agenzia delle Entrate, che fornisce chiarimenti circa l'ambito soggettivo di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti e la successiva circolare della medesima Agenzia n. 15/E del 13/04/2015 che detta le operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni per la scissione dei pagamenti;

DATO ATTO che il servizio di cui sopra, è stato regolarmente reso;

CONSIDERATO che la fattura risulta regolare e quindi si può procedere alla liquidazione di quanto spettante;

RITENUTO pertanto di procedere alla liquidazione della fattura succitata;

DATO ATTO che:

- il codice CIG è B6ED1B8061 e che il codice CUP di progetto è I39I25000140005;
- la Ditta Manzoni SpA ha comunicato il proprio conto corrente dedicato ai sensi della L. 13/08/2010 n. 136 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, indicato in fattura;

VERIFICATA la regolarità contributiva della Ditta Manzoni SpA con esito regolare tramite il DURC rilasciato dall'INPS con prot. INPS_47570133 con validità fino al 23.01.2026 agli atti dell'ufficio acquisito con prot. numero 26189 del 03.10.2025;

DATO ATTO che:

- è stato esercitato il controllo preventivo di regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell'art.147 bis del TUEL 267/2000 s.m.i.;
- la Determinazione Dirigenziale n. 1284/14.05.2025, con la quale è stata impegnata la spesa connessa al presente atto, è stata resa esecutiva il 19.05.2025 dal Dirigente del Settore Finanziario - ai sensi dell'articolo 183, c. 7 del Tuel con contestuale attestazione della regolarità contabile;
- sul presente atto – ai sensi dell'articolo 147 bis del TUEL - il Settore Finanziario effettuerà un controllo preventivo di regolarità contabile nella fase liquidatoria prima dell'emissione del relativo mandato di pagamento;

VISTI:

- la delibera del Consiglio Provinciale n. 7 del 24.01.2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2025/2027;
- il Decreto del Presidente n. 4 del 31.01.2025 con il quale è stato approvato il PEG per il triennio 2025/2027;
- il Decreto del Ministero dell'Interno in data 24.12.2025 con cui il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2026/2028 è stato differito al 28 febbraio 2026;
- il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. emanato con D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;
- il D.Lgs. 31.03.2023, n. 36 recante il Codice dei Contratti pubblici;
- il vigente Statuto Provinciale approvato dall'Assemblea dei Sindaci con deliberazione n. 13 del 29/11/2022;
- il Regolamento di Contabilità approvato dal C.P. con delibera n. 60 del 30/09/2024 e s.m.i.;
- il Regolamento dei Contratti approvato dal C.P. con Deliberazione n. 56 del 31/07/2003 e s.m.i.;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con Decreto del Presidente n. 11 del 03/03/2025 nonché il Regolamento sull'assetto Dirigenziale della Provincia di Imperia approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 191 del 14/06/2001 e s.m.i.;

STABILISCE

- 1. di liquidare**, a favore della Ditta Manzoni & C. SpA, Via E. Lugaro 15 – 10126 Torino CF 04705810150, la fattura elettronica n. 65399AMC12025 del 31.12.2025, acquisita al protocollo generale dell'Ente con n. 176/07.01.2026, per l'importo di € 825,00= per il servizio di comunicazione e promozione delle attività del progetto *#CORREGGILOSTILE TEAM: insieme per il benessere e l'inclusione*, **effettuando il pagamento tramite** bonifico conto corrente bancario, cod. IBAN indicato in fattura di cui sopra della Soc. Telenord srl (conto corrente dedicato), acquisita al protocollo dell'Ente, conservata agli atti dell'ufficio, **incaricando** l'Ufficio Ragioneria di procedere all'emissione del mandato di pagamento.
- 2. di liquidare** a favore dell'Erario la somma di € 181,50= relativa all'Imposta sul Valore Aggiunto pari al 22% della somma imponibile succitata.
- 3. di imputare** la somma complessiva della spesa di € 1006,50= IVA compresa al cap. 01031.03.9103 Residui 2025.

4. di dare atto che l'Ufficio Ragioneria procederà al versamento dell'Imposta sul Valore Aggiunto a seguito dell'avvenuto pagamento in favore della società Telenord srl secondo le modalità e termini di legge.
5. di dare atto che sono state pubblicate nella Sezione Trasparenza del sito istituzionale le informazioni relative alla fornitura di che trattasi (ai sensi D.Lgs. 14.03.2013, n. 33 e s.m.i.).

Il Dirigente

Luigi Mattioli / ArubaPEC S.p.A.

Documento prodotto e conservato in originale informatico e firmato digitalmente art. 20 D.lgs. 82/2005