



PROVINCIA DI IMPERIA

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE N. 2808 DEL 29/09/2025

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 144-2025-FE/01.08.2025 PER SERVIZIO DI COMUNICAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITÀ DI PROGETTO - DITTA COMUNICADV S.R.L.
-----------------	---

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

- con determina dirigenziale n. 1133/24.04.2025 è stato affidato il servizio di comunicazione e promozione delle attività di progetto a diverse testate giornalistiche, tra cui Comunicadv s.r.l. con sede legale in via Matteotti, 154 Sanremo CF 00983010091, per l'importo complessivo di € 13.680,00= IVA (22%) compresa;
- con la sopracitata determinazione dirigenziale è stata impegnata, a favore della succitata ditta, la somma di € 1.500,00= IVA (22%) compresa al cap. 01031.03.9103 del PEG 2025/2027, con imputazione all'annualità 2025, in quanto esigibile nell'esercizio;
- con Provvedimento Dirigenziale n. 1450/03.06.2025 si è provveduto a liquidare la fattura n. 81-2025-FE del 05.05.2025 acquisita al prot. con n. 12916/15.05.2025 ammontante a € 500,00 IVA compresa, quale primo acconto per il servizio richiesto;
- con Provvedimento Dirigenziale n. 2509/27.08.2025 si è provveduto a liquidare la fattura n. 144-2025-FE del 01.08.2025, acquisita al protocollo con n. 21571/12.08.2025 ammontante a € 500,00 IVA compresa, quale secondo acconto per il servizio richiesto;

VISTA la fattura elettronica n. 167-2025-FE del 18.09.2025, acquisita al protocollo generale dell'Ente con n. 24933 di prot. del 22.09.2025 emessa dalla Società Comunicadv srl relativa al servizio in oggetto dell'importo di € 500,00 IVA comp., a titolo di saldo finale del servizio richiesto;

RICHIAMATO l'art. 17-ter del DPR 26 ottobre 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 B6B57744BE e che il codice CUP di progetto è I39I25000140005;
- la Società Comunicadv srl 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 Società Comunicadv srl con esito regolare tramite il DURC rilasciato dall'INPS con prot. INPS_47559273 con validità fino al 22.01.2025 agli atti dell'ufficio;

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. 1133/24.04.2025, con la quale è stata impegnata la spesa connessa al presente atto, è stata resa esecutiva 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. 4/31.01.2025 con il quale è stato approvato il PEG per il triennio 2025/2027;
- il Testo Unico 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 Società Comunicadv srl, Viale Matteotti, 154 – 18038 Sanremo CF 01474230081, la fattura elettronica n. 167-2025-FE del 18.09.2025, acquisita al protocollo generale dell'Ente con n. 24933 di Prot. del 22/09/2025, per l'importo di Euro

409,84= 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 Società Comunicadv srl, Viale Matteotti, 154 – 18038 Sanremo CF 01474230081 (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 € 90,16= relativa all'Imposta sul Valore Aggiunto pari al 22% della somma imponibile succitata.
- 3. di dare atto che l'Ufficio Ragioneria procederà al versamento dell'Imposta sul Valore Aggiunto a seguito dell'avvenuto pagamento in favore della società Comunicadv srl secondo le modalità e termini di legge.
- 4. 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.).

FM/lv

Il Dirigente
Francesca Mangiapan / ArubaPEC S.p.A.

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