

ATTO DI LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO N. 2025 / n. 5535 del 23-12-2025

CIG: B826ECC6B5 - CUP: B59B25000000007

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO e ivi integralmente richiamato il Decreto del Direttore Generale n. 50563 del 19.09.2025 con il quale si impegnava la spesa in favore di CRISTOFORO SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS ;

VISTA la fattura elettronica emessa da CRISTOFORO SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS n. 2822.6.2025 del 27-11-2025 per un importo di € 9.614,90 Iva al 10% e al 22% inclusa relativa ai servizi forniti per n. 2 KICK OFF del Settore Istruzione Degli Adulti che si sono svolti nei giorni 12 e 13 novembre u.s.;

PRESO ATTO della relazione trasmessa dalla Responsabile dell'Ufficio Eventi, dott.ssa Luisa Ingrassia, **(All.1)** con la quale viene attestato che i servizi congressuali, così come elencati nella stessa relazione, sono stati eseguiti conformemente con quanto formalizzato nel documento di stipula sopra riportato e inoltre viene segnalato che l'importo per i servizi di catering, cioè l'importo complessivo fatturato, di euro 4.405,50 (IVA al 10% inclusa) è inferiore rispetto a quanto preventivato, ovvero euro 7.766,00 (IVA al 10 % inclusa), di euro 3.360,50 (IVA 10% inclusa), (cfr. pag 6 e 7 del preventivo richiamato nel documento di stipula , in allegato **all.2**) poiché vi stato un minor numero di partecipanti iscritti rispetto ai partecipanti previsti;

VISTO l'atto di liquidazione n.3833 del 20.10.2025 per la fattura n. 2353.6.2025 del 09.10.2025 relativa ai servizi forniti in occasione dei meetings KA122 – Settore Educazione Degli Adulti svoltosi nelle giornate del 22 e 23 settembre 2025, e l'atto di liquidazione n.4636 del 19.11.2025 per la fattura n. 2646.6.2025 del 10-11-2025 relativa ai servizi forniti per n. 3 KICK OFF Erasmus che si sono svolti nei giorni 6-7 ottobre, 28 e 29 ottobre, 29 e 30 ottobre 2025 in cui si segnalava che l'importo fatturato per i servizi di catering era stato inferiore di euro 4.283,40 (IVA 10% inclusa) rispetto a quanto preventivato ovvero euro 20.757,00 (IVA al 10 % inclusa) (cfr. da pag 1 alla pag 5 del preventivo richiamato nel documento di stipula, in allegato **all.2**) poiché anche in quelle occasioni vi era stato un minor numero di partecipanti iscritti rispetto ai partecipanti previsti;

DATO ATTO quindi, che tutti servizi di catering sono stati effettuati in misura minore rispetto a quanto riportato nel preventivo dettagliato richiamato nel documento di stipula per un importo di € 7.643,90 incluso IVA al 10%;

VISTI i fogli firme relativi all'elenco dei partecipanti ai Kick off meetings in ambito Erasmus+ del settore KA210 SCH svoltosi nei giorni 11 e 12 novembre u.s. e del settore KA210 e KA220 EDA tenutosi il 13 e 14 novembre u.s. **(all.3)**; ^[FS1]

DATO ATTO della regolare esecuzione della prestazione e della rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite, come da attestato del Responsabile Unico del Progetto (**all.4**);

ACQUISITO per via telematica il Documento Unico di Regolarità Contributiva in corso di validità, ai sensi dell'art. 31 del D.L. n. 69/2013 convertito, con modificazioni, nella L. n. 98/2013, dal quale risulta la regolarità contributiva della stessa (**all.5**);

DATO ATTO che è stata acquisita agli atti dello scrivente ufficio la dichiarazione ai sensi dell'articolo 3 della L. 136/2010 "tracciabilità dei flussi finanziari";

DATO ATTO di dover provvedere, nei casi previsti dalla normativa vigente, al controllo di cui al Decreto ministeriale n. 40 del 18/01/2008 pubblicato in G.U. n. 63 del 14/03/2008;

DATO ATTO che la spesa trova copertura sul capitolo di bilancio 113/2909 "organizzazione e partecipazione a manifestazione e convegni" dell' e. f. 2025 - Impegno di Spesa N. 6610 - 1 ;

CONSIDERATO altresì che, a seguito della conversione in Legge del D.L. 50/2017, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di INDIRE e fatturate dal 1° luglio 2017, trovano applicazione le disposizioni dell'articolo 17-ter del D.P.R. 633/72 per cui l'I.V.A. addebitata dal fornitore nelle relative fatture sarà versata da INDIRE direttamente all'Erario, scindendo quindi il pagamento del corrispettivo dal pagamento della relativa imposta;

DATO ATTO che, ai sensi del sopra citato art. 17 del D.P.R. 633/1972, l'importo dell'Imposta sul Valore Aggiunto esposto in fattura verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'Erario, secondo le modalità e i tempi previsti dalla norma;

dispone

la liquidazione della fattura emessa da CRISTOFORO SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS n. 2822.6.2025 del 27-11-2025 per un importo di € 9.614,90 Iva al 10% e al 22% inclusa nonché di trasmettere il presente atto al servizio Finanza, Pianificazione e Controllo con allegati i documenti di cui in premessa per il pagamento nell'esercizio finanziario corrente sul conto corrente dedicato, acquisito agli atti dell'Amministrazione, di € 8.275,00 per la prestazione effettuata e di € 1.339,90 per il versamento all'Erario dell'iva.

Dispone altresì, ai sensi dell'art.33 comma 4 del Regolamento INDIRE per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, la rideterminazione dell'impegno di spesa del corrente esercizio finanziario n. 6610.1 del 19-09-2025 da euro 45.603,00 a euro 37.959,10 in quanto euro 7.643,90 non sono dovuti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

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.