



CITTÀ DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

PROVINCIA DI TERAMO

SEGRETERIA GENERALE

UFFICIO CONTROLLI

Elementi formali e sostanziali comuni ai Procedimenti	Si /No
Intestazione: Settore che emana il Provvedimento.	
Oggetto: Tipo di provvedimento e indicazione in sintesi del contenuto del provvedimento	
- Richiamo normativa (D.leg 18/08/2000 n. 267/D.Leg. n. 118/2011 e s.m.i. “ , n.42”; - D.Leg. del 10 agosto 2014 n. 126 “ - il Regolamento comunale sull’ordinamento generale degli uffici vigente - il Regolamento comunale di contabilità vigente - il Regolamento comunale sui controlli interni vigente	
Richiamo Atti programmatori DUP/ PEG/ PIAO	
Richiamo atto di nomina del Dirigente, o del TPO delegato	
Elementi riguardanti l’ impegno contabile, Capitolo di Bilancio Estremi impegno:	
Richiamo dati del fornitore, P.IVA. Rappresentante Legale- Sede Legale	
Puntuale motivazione : richiamare gli elementi essenziali del contratto in essere	
Espressa menzione dei documenti e dei titoli che comprovano il diritto acquisito dal creditore (estremi contratto)	
Fatturazione Elettronica e Codice Univoco Ufficio (iPA):	
Conferma Importo liquidato nei limiti dell’impegnato	
Richiamo la Delibera di Giunta Comunale n. 43 dell’11/02/2025 con la quale è stato approvato il Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento ai sensi dell’articolo 40, comma 9 bis del D.I. n. 19/2024, convertito in L. n. 56/2024; Richiamo Determinazione Settore con la quale è stata disposta una micro organizzazione con contestuale nomina dei Referenti incaricati alla verifica e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali;	

Check List Liquidazione spesa Elementi specifici liquid. aggio riscossione tributi Rev 2026

Per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate soggette a split payment, i cedenti/prestatori sono tenuti ad emettere la fattura con l'annotazione "scissione dei pagamenti" ovvero "split payment", ai sensi dell'art. 17-ter del DPR n. 633/1972. art. 1 – comma 629- Legge 190 del 23/12/2014. In fattura deve essere inserita la seguente dicitura: "Operazione soggetta a split payment " (il cedente non incassa l'IVA l'acquirente è obbligato al versamento all'Agenzia delle Entrate) Distinguere l'importo relativo all'imponibile e quello dell IVA	
Indicare se trattasi di spese finanziate da entrate specifiche . Indicare la fonte di finanziamento identificata con il capitolo di entrata .	
Espresso richiamo a: a) CUI b) CUP c) CIG	
DURC indicare degli estremi corrispondenti(, data emissione / data validità)	
Acquisizione dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari (precisazione che la ditta, in riferimento alla legge n. 136/2010, sarà obbligata al rispetto della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 e che è stata presentata, ai sensi del comma7, la dichiarazione di attivazione del conto dedicato	
Indicazione del nominativo del RUP e gli estremi del provvedimento di conferimento dell'incarico	
Esplicita dichiarazione di assenza di cause, anche potenziali, di conflitto di interesse del Rup e del Dirigente che sottoscrive l'atto di liquidazione	
Certificazione del Rup circa la regolarità dell'esecuzione della fornitura conforme all'ordine, dello svolgimento del servizio come da impegni contrattuali Controllo tecnico, contabile e amministrativo)	
Richiamo comunicazione al beneficiario dell'impegno di spesa di cui all' art. 191 comma 1, D.lgs. 267/2000.	
Richiamo Processo PIAO 2026/2028 Delibera G.C. n. 105/2026 Esplicita attestazione applicazione Misure Generali e Misure Specifiche	
Privacy Richiamo ai sensi dell'Art. 13 del Reg. (UE) 2016/679, Regolamento Generale Protezione Dati: – i dati personali sono trattati per finalità di svolgimento e gestione della procedura e connessi adempimenti; – il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Roseto degli Abruzzi; – il responsabile del trattamento dei dati è il dirigente del Settore di riferimento, – il Responsabile della protezione dei dati (RPD-DPO) del Comune di Roseto degli Abruzzi ai fini della privacy è la società FORMANAGEMENT SRL – Responsabile Dott. Fabiano Santo.	
Elementi specifici Liquidazione Aggio Concessionario Riscossione Tributi	

Modalità verifica espletamento del servizio come da Capitolato prestazionale	Si	No
Rispetto della disciplina per la liquidazione dei compensi degli affidatari del Servizio, rubricata "Art. 1, comma 790, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160.		
Esplicito richiamo alla determinazione a contrarre e alla Determinazione di aggiudicazione definitiva.		
Indicare gli elementi essenziali del contratto per la concessione del servizio di accertamento e riscossione del/ dei tributi: • Data e N. registro repertorio contratto stipulato; • Durata della concessione; • Corrispettivo del servizio, Eventuale minimo garantito		
Esplicito riferimento al D.L. 179/2012 del 18 ottobre 2012, che modificando l'art. 10 comma 1 numero 5) del DPR 633/72, ha introdotto l'obbligo a procedere alla fatturazione dell'aggio per l'attività di riscossione con assoggettamento ad IVA.		
Verifica conto corrente di tesoreria "vincolato" o l'account PagoPA: L'art. 1, comma 788 della Legge 160/2019 stabilisce che i concessionari devono far affluire i versamenti dei contribuenti direttamente sui conti correnti dell'Ente o tramite la piattaforma PagoPA.		
Esplicito richiamo alle condizioni del versamento del Concessionario all'Ente e relative tempistiche rispettate;		
Rispetto della disciplina per la liquidazione dei compensi degli affidatari del Servizio, rubricata "Art. 1, comma 790, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160.		
Avvenuta verifica e rendicontazione dei versamenti delle entrate.		
Esplícita indicazione se la spesa è finanziata con gli incassi, Canone Unico Patrimoniale (CUP) di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" e "Canone di concessione per l'occupazione delle aree pubbliche mercatali". indicazione del capitolo di spesa;		
Modalità verifica espletamento del servizio come da Capitolato prestazionale		
Verifica Equitalia / AdER (Art. 48-bis DPR 602/1973): I concessionari di riscossione sono imprese a tutti gli effetti. Se l'importo dell'aggio da liquidare supera i 5.000,00 euro, è tassativo effettuare il controllo preventivo telematico per accertarsi che la società non sia inadempiente verso l'Agenzia delle Entrate-Riscossione		

