

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DI NUORO Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: http://www.comune.ussassai.org.it ☎ 0782/55710 📠 0782/55890 C.F. e P.IVA 00160240917</p>
---	---

Registro Settore N° 58 del 16/07/2018

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
188	26/07/2018	LIQUIDAZIONE FATTURA INCARICO RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE (D.LGS. N 81/2008) ALLA SIPAL SRL DI CAGLIARI – PERIODO I TRIMESTRE 2018 – CIG: Z5619028FC

Il Responsabile del Servizio

Visto l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);

Visti gli artt.107,109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 26-Febbraio-2018, n. 03 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2018-2020 (DUP), esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 26-Febbraio-2018, n. 04 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2018/2020, esecutiva;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 09-04-2018 di approvazione del PEG per l'esercizio finanziario 2018/2020, nonché di assegnazione delle risorse e degli interventi ai responsabili d'area;

Attesa la competenza del sottoscritto ad assumere atti a contenuto gestorio nel procedimento in esame, in esecuzione del Decreto Sindacale n. 02 del 10-04-2018 di attribuzione della responsabilità di servizio;

Vista la Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 41 del 31/03/2016 di affidamento del servizio in oggetto alla SIPAL SRL di Cagliari per il periodo 31/03/2016 - 31/03/2019, per il prezzo annuo di € 3.330,00 IVA inclusa;

Vista la fattura elettronica n. 127 del 10/07/2018 rilasciata dalla società SIPAL SRL di Cagliari,

acquisita la protocollo generale al n. 1840 del 10/07/2018 dell'importo di € 832,50 per il periodo 01/04/2018 – 30/06/2018: incarico RSPP Formazione €375,00 IVA esente; Incarico RSPP € 375,00 oltre ad € 82,50 di IVA al 22%;

Vista la regolarità del DURC on line prot. INPS_11149620, con scadenza validità al 20/10/2018;

Considerato che dal 01/01/2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per le cessione di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del c. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. n. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. n. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. n. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U. n. 27 del 03/02/2015 di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dalla Legge di Stabilità per il 2015;

Dato atto che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2018 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'Iva sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

Verificati gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

Vista la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla illegalità nella Pubblica Amministrazione;

Dato atto che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

Visto l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

Visto il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

Visto il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il D. Lgs. n. 165/2001;

Visto l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano

provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Ritenuto di provvedere in merito;

DETERMINA

Preso atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Di precisare che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2018 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'IVA dovuta per legge sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, la fattura n. 127 del 10/07/2018 rilasciata dalla società SIPAL SRL di Cagliari, acquisita la protocollo generale al n. 1840 del 10/07/2018 dell'importo di € 832,50 per il periodo 01/04/2018 – 30/06/2018: incarico RSPP Formazione € 375,00, IVA esente; Incarico RSPP € 375,00, oltre al € 82,50 di IVA al 22%;

Di imputare la spesa complessiva lorda di € 832,50 al cap. 107/1 in conto competenza del Bilancio di Previsione 2018/2020 esercizio 2018, dove esiste la necessaria disponibilità;

Di accreditare alla S.I.P.A.L. SRL la somma complessiva di € 75000 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili in fattura;

Di accantonare la somma di € 82,50 per il pagamento allo stato dell'importo dell'iva impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del d.lgs. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato "versamento delle ritenute per scissione contabile iva split payment", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato "ritenute per scissione contabile iva split payment";

Di dare atto che ai sensi dell'art.17 ter del d.p.r. 633/72 l'importo dell'i.v.a. pari a € 82,50 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

Di attestare di aver pubblicato nella sezione "*amministrazione trasparente*" del sito istituzionale dell'ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 "riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

Di dare atto che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all'allegato al dlgs 118/2011 come integrato con il dlgs 126/2014;

Di provvedere alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del comune.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Ing. Luciano Loddo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 26/07/2018</p> <p>Ussassai, 26/07/2018</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Dott.ssa Lisa Mura</p>