



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | comune.ussassai.og.it
 C.F. e P.IVA00160240917

Area Amministrativo Sociale

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 317 del 26/08/2024	Reg. settore n. 113 del 19/08/2024	Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA A POSTE ITALIANE PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA RELATIVO AL MESE DI GIUGNO 2024 CIG: B019D3E650
---	--	--

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale

Adotta la seguente Determinazione:

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n.° 32 del 27/12/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2024/2026, immediatamente esecutiva;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.° 29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026(DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n.° 14 del 12/01/2024, con la quale è stato approvato il P.E.G .per l'Esercizio Finanziario 2024- 2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai Responsabili d'Area;

Visto il Decreto Sindacale n.° 2 del 13/03/2024, con il quale è stato nominato Responsabile del Servizio Amministrativo-Sociale e Tributi il sottoscritto, Francesco Usai;

Dato Atto che questo Ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli Allegati n.ri 1e 2 del DPCM 28/12/2011, secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza, intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

Accertata la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del Capitolo di Spesa di cui in parte dispositiva;

Premesso che il Comune ha in essere un conto di credito presso il locale Ufficio Postale per il pagamento dell'affrancatura della corrispondenza spedita dall'Ente (Rif.Conto Contrattuale n.° 30069015-003);

Vista la Determinazione n.° 28 del 25/01/2024 d'Impegno di Spesa per il pagamento delle spese relative al conto sopra specificato per l'anno 2024;

Vista la Fattura Elettronica n. 1024198138 del 05/08/2024, presentata in data 05/08/2024, Prot.n.° 3395, dalla Società Poste Italiane, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Giugno 2024, per l'importo di 471,65 , IVA esente;

Esaminata la regolarità e correttezza della stessa;

Ritenuto necessario provvedere alla liquidazione della stessa;

Atteso che dal competente sito dell'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture sono stati acquisiti on-line i relativi Codici Identificativi di Gara necessari per la tracciabilità dei pagamenti al Fornitore: CIG: **B019D3E650**;

Visto il DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL;(di cui al Protocollo INAIL 43951584, scadenza validità 30/09/2024, che si allega alla presente, quale parte integrante e sostanziale);

Accertato che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di Fatturazione Elettronica, in vigore dal 31/03/2015 e ne contiene tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché risulta essere conforme a quanto stabilito dalla L. 190/2014(Legge di Stabilità 2015) in materia di scissione dei pagamenti, come previsto dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.° 15/2015;

Considerato che dal 1° Gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. “ split payment”,il quale prevede, per la cessione di beni e prestazione di servizi effettuati 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 Ministero dell'Economia. E' quanto previsto dalla Lettera b) del comma 629 della Legge di Stabilità 2015) L. 190/2014), pubblicata sulla G.U.N.° 300 del 29/12/2014,s.o. N.° 99), che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17-ter nel D.P.R. 633/1972,rubricato” Operazioni effettuate nei confronti di Enti Pubblici”;

Considerato che con il comunicato stampa n.° 7 del 9 Gennaio 2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° Gennaio 2015;

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e 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 2024 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 all' illegalità nella Pubblica Amministrazione;

Dato Atto che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto d'interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizione Organizzativa, 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 il vigente T.U.EE.LL. approvato con D.Lgs n.° 267 del 18/08/2000, n.° 134;

Visto il D.Lgs 118/2011, modificato e integrato dal D.Lgs 126/2014;

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il D.Lgs n° 165/2001;

DETERMINA

DI PRECISARE che la Fattura oggetto della presente liquidazione è esente IVA ai

sensi dell'art.10/16 del DPR 633/72;

DI LIQUIDARE la fattura elettronica rilasciata da Poste Italiane Spa per il pagamento delle spese postali gestite tramite il conto credito intrattenuto dal Comune – Rif. Conto Contrattuale n° 30069015-003:

Fattura N.° 1024198138 del 05/08/2024 relativa al Mese di Giugno 2024, per € 471,65 ;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente Determinazione al Cap. 1058 sul Bilancio di Previsione 2024/2026, in Conto Competenza anno 2024, che presenta una disponibilità sufficiente per la presente Spesa;

DI ACCREDITARE alle Poste Italiane Spa di Roma la somma complessiva di € 471,65, mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella Fattura Elettronica sopra indicata;

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 14/03/ 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità,

trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni";

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'Albo Pretorio e sul Sito Internet Istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
GUARALDO ROBERTA

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale
Francesco Usai

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 21/08/2024

Il Responsabile del Servizio

Francesco Usai

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 26/08/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA ANNO 2024.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.16.002	1.2	1058	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
10	95	1.877,90	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA ANNO 2024.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.16.002	1.2	1058	2024	95
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-	Liquidazione	Importo Liquidazione

		impegno		
1.877,90	0	0,00	737	471,65

