



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | www.comune.ussassai.og.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 407 del 22/11/2019	Reg. settore n. 171 del 22/11/2019	Oggetto: LIQUIDAZIONE – FATTURA FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP DITTA TESTONI S.R.L. - CIG: ZAB2A918B0.
--	---	--

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 art.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 21-Gennaio-2019, n. 05 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2019-2021 (DUP), esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 21-Gennaio-2019, n. 06 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021, esecutiva;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 28-01-2019 di approvazione del PEG per l'esercizio finanziario 2019/2021, 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. 04 del 13-05-2019 di attribuzione della responsabilità di servizio;

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

Acquisito, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture, il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. **ZAB2A918B0**;

Richiamata la Determinazione n. 381 del 11-11-2019 del registro generale e n. 154 del settore tecnico con la quale è stata affidata tramite convenzione “Carburanti extrarete e gasolio da riscaldamento ed. 10 – Lotto 18” - CIG convenzione 72137742A0, in vigore fino al 26/04/2020, una fornitura di 1.000 litri di gasolio da riscaldamento per la sede municipale e 3.500 litri di gasolio da riscaldamento per le scuole medie, alla Ditta TESTONI s.r.l., Regione Predda Niedda, 07100, Sassari (SS) P.Iva 00060620903;

Preso atto che la fornitura con identificativo d'ordine di acquisto n. 5211916 in oggetto è stata eseguita nei tempi e nei modi stabiliti;

Viste le fatture elettroniche:

- n. 702931 pervenuta al protocollo generale al n. 3298 in data 19-11-2019, dell'importo di € 853,44 di imponibile e di € 214,78 per IVA al 22%, per un importo totale di € 1.068,22, relativa alla fornitura di gasolio per la sede municipale;
- n. 702932 pervenuta al protocollo generale al n. 3299 in data 19-11-2019, dell'importo di € 2.987,05 di imponibile e di € 751,71 per IVA al 22%, per un importo totale di € 3.738,76, relativa alla fornitura di gasolio per le scuole medie;

Preso atto della regolarità del DURC, richiesto on line il 27/10/2019, avente prot. INAIL_18794214 con scadenza al 24-02-2020;

Considerato che dal 1° gennaio 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. È quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 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. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 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 030/2/2015 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 2019 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;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento Ditta TESTONI s.r.l la somma complessiva netta di € 3.840,49;

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.

D E T E R M I N A

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

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, le fatture elettroniche:

- n. 702931 pervenuta al protocollo generale al n. 3298 in data 19-11-2019, dell'importo di € 853,44 di imponibile e di € 214,78 per IVA al 22%, per un importo totale di € 1.068,22, relativa alla fornitura di gasolio per la sede municipale;
- n. 702932 pervenuta al protocollo generale al n. 3299 in data 19-11-2019, dell'importo di € 2.987,05 di imponibile e di € 751,71 per IVA al 22%, per un importo totale di € 3.738,76, relativa alla fornitura di gasolio per le scuole medie;

Di imputare la somma di € 1.068,22 comprensivi di IVA al 22%, relativi alla fornitura di 1.002 litri di gasolio da riscaldamento per la sede municipale, sull'apposito Capitolo 1043/2 del Bilancio 2019/2021, in conto competenza 2019, che presente una sufficiente disponibilità;

Di imputare la somma di € 3.738,76 comprensiva di IVA al 22%, relativi alla fornitura di 3.507 litri di gasolio da riscaldamento per l'Istituto scolastico, sull'apposito Capitolo 1386 del Bilancio 2019/2021, in conto competenza 2019, che presente una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla Ditta TESTONI s.r.l, P. Iva 00060620903 la somma complessiva netta di € 3.840,49 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nelle stesse fatture elettroniche su menzionate;

Di accantonare la somma di € 566,49 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 € 566,49 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 D.Lgs. n. 33/2013 "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 on-line del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
LODDO LUCIANO

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO

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, 22/11/2019

Il Responsabile del Servizio

LODDO LUCIANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 22/11/2019**

Ussassai, 22/11/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to LODDO LUCIANO

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 22/11/2019

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO