



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.og.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.og.it>

☎ 0782/55710 ☎ 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 65 del 06/10/2017

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
245	06/10/2017	LIQUIDAZIONE FATTURA FORNITURA DI ABBIGLIAMENTO E SCARPE - ANTINFORTUNISTICA ALLA DITTA BSA SRL DI CAGLIARI P.IVA 03220080927 PER BRACCIANTI AGRICOLI CANTIERE VERDE ANNUALITÀ 2015/16 - CIG ZD92027134

Il Responsabile del Servizio

VISTA la Deliberazione del C.C. n. 7 del 31/03/2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2017/2019 immediatamente esecutiva.

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 del 10/07/2017 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu.

VISTA la Deliberazione della G.C. n. 20 del 19/05/2017 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2017-2019, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area.

RICHIAMATI i seguenti atti:

- la Deliberazione di G.R. n. 33/27 del 10/06/2016;
- l'art. 5, comma 5, lett. b) della L.R. n. 6/2012;
- la Deliberazione di G.C. n. 47 del 14/11/2016 di approvazione del progetto definitivo esecutivo dei lavori di realizzazione di cantieri verdi – Intervento per l'incremento del patrimonio boschivo – annualità 2015/2016;
- la graduatoria approvata dalla RAS – Agenzia Sarda per le Politiche Attive del Lavoro – Centro per l'Impiego di Lanusei, acquisita al prot. n. 918 del 26/04/2017.

DATO ATTO che le funzioni di Responsabile Unico del Procedimento (RUP) sono svolte direttamente dal Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu (art. 31 D.Lgs. n. 50/2016);

VISTO il quadro economico di progetto di seguito riportato:

Lavori in economia	€ 85.393,62
Costi per materiali di consumo e attrezzature (IVA 22%)	€ 3.500,00
Importo dei lavori	€ 88.893,62
Oneri della sicurezza 3% sui lavori	€ 2.661,81
Totale dei lavori	€ 91.560,43
Imprevisti	€ 00,00
IVA 22% su materiali di consumo ed attrezzature	€ 770,00

Oneri per assistenza tecnica, progettazione, D. LL. € 6.540,00
IMPORTO COMPLESSIVO DEL PROGETTO € 98.870,43

DATO ATTO che il CIG del servizio oggetto della Determinazione è ZD92027134;

VISTA la propria determinazione n. 63 del 04/10/2017 di aggiudicazione dell'affidamento della fornitura in oggetto alla ditta BSA SRL con sede in Via Lunigiana 15 in Cagliari, P.IVA 03220080927, per un importo imponibile di € 801,00+ IVA al 22%.

VISTA la regolarità del DURC on line, prot. INAIL_8563748, con scadenza 09/12/2017.

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per le cessioni 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 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".

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 09/01/2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 01/01/2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5, D.P.R. n. 633/1972.

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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2017 e sono soggette, 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 il D.Lgs n. 267/2000.

VISTO il D.Lgs. n. 50/2016.

D E T E R M I N A

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2017 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile, mentre l'I.V.A. sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge.

DI LIQUIDARE, per le motivazioni citate in premessa, la seguente fattura elettronica: FPA 12 del 04/10/2017, pervenuta al protocollo generale al n. 2112 in data 04/10/2017, dell'importo di € 801,00 di imponibile e di € 176,22 per IVA al 22%, per un importo totale di € 977,22.

DI IMPUTARE la spesa complessiva lorda di € 977,22 al capitolo 3070/2, sul bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, esercizio 2017, in conto competenza che presenta una sufficiente disponibilità.

DI ACCREDITARE alla ditta Ditta BSA SRL con sede in Via Lunigiana 15 in Cagliari, P.IVA 03220080927, la somma di € 801,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata.

DI ACCANTONARE la somma di € 176,22 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato "Versamento delle ritenute per scissione contabile I.V.A. split payment", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato "Ritenute per scissione contabile I.V.A. - 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 € 176,22 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 PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'Albo Pretorio e sul sito Internet istituzionale del Comune per 15 giorni.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Ing. Stefano Erriu

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 06/10/2017</p> <p>Ussassai, 06/10/2017</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>