



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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° 24 del 14/03/2018

AREA AMMINISTRATIVA SOCIALE TRIBUTI

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
63	14/03/2018	FORNITURA ANTIVIRUS . LIQUIDAZIONE SPESA ALLA DITTA LOGICA INFORMATICA CON SEDE IN SASSARI RETTIFICA. CIG: Z9D213C45C

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 4 del 26.02.2018 di approvazione del bilancio di Previsione 2018/2020 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. 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;

VISTO il decreto del 05.04.2007 con il quale il Sig. Serrau Mauro è stato nominato Responsabile di procedimento dell'Ufficio Amministrativo;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 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;

VISTA la propria determinazione n. 116 del 11.12.2017 di impegno di spesa per l'acquisto di un antivirus necessario per il corretto funzionamento del sistema informatico del Comune e di affidamento alla Ditta Logica Informatica di Manchia Roberto Giulio & C. Con sede in Sassari per l'importo di € 1.245,40 + € 247,59 (iva 22%) per un totale di € 1.372,99;

VISTA la fattura elettronica n. 6 del 30.01.2018;

VISTA la propria determinazione n. 15 del 27.02.2018 di liquidazione della stessa;

CONSIDERATO che nella stessa data l'ufficio ragioneria incaricato del pagamento della fattura citata ha riscontrato l'erronea indicazione nel documento fiscale dell'iva ad esigibilità immediata anziché iva da scissione dei pagamenti, sospendendo il pagamento della fattura medesima alla avvenuta regolarizzazione da parte del fornitore mediante emissione di nota di credito a storno del documento fiscale errato e contestuale emissione della fattura corretta;

VISTA la nota di credito n. 1 del 06.03.2018 di € 1.245,40 + € 247,59(iva 22%) per un totale di € 1.372,99;

VISTA la fattura n. 18 del 06.03.2018 di pari importo con indicata la prevista scissione iva;
RITENUTO necessario provvedere alla liquidazione;

ATTESO che dal competente sito dell' Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: CIG: Z9D213C45C;

Visto il DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' 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 modalita' e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilita' 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 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 Contrastò 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;

DETERMINA

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 sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI LIQUIDARE la seguente fattura rilasciata dalla Ditta Logica Informatica di Manchia Roberto Giulio & C. Con sede in Sassari:

fattura n. 18 del 06.03.2018 dell'importo di € 1.245,40 + € 247,59(iva 22%) per un totale di € 1.372,99;

DI IMPUTARE la spesa di € 1.372,99 al capitolo 3051 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2018/2020 esercizio 2018, in conto residui passivi 2017, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla Ditta Logica Informatica la somma di € 1.245,40 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella fattura elettronica;

DI ACCANTONARE la somma di € 247,59 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 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 € 247,59 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.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Sig. Mauro Serrau

IL RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA SOCIALE TRIBUTI
Dott. Gian Basilio Deplano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 14/03/2018

Ussassai, 14/03/2018

L'Addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo