



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

Area Amministrativo Sociale

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N.R.G. 312 del 11/09/2019	Reg. di settore n. 121 del 11/09/2019	Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURE A POSTE ITALIANE SPA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA RELATIVO AI MESI DI MAGGIO-GIUGNO-LUGLIO 2019. CIG: Z2F271FE99.
----------------------------------	----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Il Responsabile del Servizio

VISTA la Deliberazione del C.C. n.° 6 del 21/01/2019, di approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021, immediatamente esecutiva;

VISTA la Deliberazione della G.M. n.° 6 del 28/01/2019, con la quale è stato approvato il P.E.G. 2019/2021, nonché assegnate le risorse ed interventi ai Responsabili d'Area;

DATO ATTO che questo Ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli Allegati n.ri 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 sul Bilancio 2019/2021, in Conto Competenza 2019;

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.° 52 del 12/02/2019 d'Impegno di Spesa per il pagamento delle spese relative al conto sopra specificato per l'anno 2019;

VISTE le Fatture Elettroniche:

- N.° 8719214108 del 02/07/2019 di € 4,95 IVA esente, della Società Poste Italiane, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Maggio 2019;
- N.° 8719247162 del 31/07/2019 di € 1.047,36, IVA esente, della Società Poste Italiane, relativa alla corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Giugno 2019;
- N.° 8719276084 del 05/09/2019 di € 24,44, IVA esente, dalla Società Poste Italiane, relativa alla corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Luglio 2019;

RITENUTO necessario provvedere alla liquidazione delle stesse;

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: Z2F271FE99;

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

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 2019 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split paymnet, 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 l’art. 18 del D.L. del 22/06/2012, 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, n.° 134;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell’Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs n° 165/2001;

DETERMINA

DI PRECISARE che le Fatture oggetto della presente liquidazione sono esenti IVA ai sensi dell’art 10/16 del DPR 633/72;

DI LIQUIDARE le seguenti fatture elettroniche rilasciate 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.° 8719214108 del 02/07/2019 di € 4,95 IVA esente, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Maggio 2019;
- N.° 8719247162 del 31/07/2019 di € 1.047,36, IVA esente, relativa alla corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Giugno 2019;
- N.° 8719276084 del 05/09/2019 di € 24,44, IVA esente, relativa alla corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Luglio 2019;

DI IMPUTARE l’onere derivante dalla presente Determinazione al Cap. 1058 sul Bilancio di Previsione 2019/2021, in Conto Competenza 2019, che presenta una disponibilità sufficiente per la presente Spesa;

DI ACCREDITARE alle Poste Italiane Spa di Roma la somma complessiva di € 1076,75 mediante l’utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nelle Fatture Elettroniche sopra indicate;

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
DEPLANO GIAN BASILIO

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, 11/09/2019

Il Responsabile del Servizio
DEPLANO GIAN BASILIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 11/09/2019**

Ussassai, 11/09/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to GUARALDO ROBERTA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 11/09/2019

Il Responsabile di Servizio
DEPLANO GIAN BASILIO