

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">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</p>
---	---

Registro Settore N° 81 del 02/11/2015

SERVIZIO FINANZIARIO

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
386	02/11/2015	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA TEK SERVICE DI LOI MARIO PER FORNITURA TONER E ACCESSORI STAMPANTE LASER UFFICIO FINANZIARIO – CIG Z911601560

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del C.C. n.24 del 25.09.2015 di approvazione del bilancio di Previsione 2015, del bilancio pluriennale 2015- 2017 con funzione autorizzatoria, della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015 - 2017, del bilancio di Previsione *armonizzato 2015 – 2017* di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con funzione conoscitiva, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.43 del 25.09.2015 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2015, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco in data 24/01/2008 n°2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 01.01.2008 e per l'intera durata del mandato del Sindaco, alla dipendente Sig.ra Cinzia Oraziotti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RILEVATO che l'esercizio 2015 costituisce fase transitoria nell'attuazione dell'armonizzazione contabile;

RISCONTRATO che le nuove regole dell'esercizio provvisorio decorreranno dal 2016, in quanto l'art. 11, comma 16 del D.Lgs. 118/2014, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, prevede che in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal principio contabile applicato;

DATO ATTO che nel corso del 2015 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;

PRESO ATTO della necessità di fornire l'ufficio ragioneria di una dotazione di materiale di cancelleria sufficiente in relazione alle esigenze di funzionamento dell'ufficio stesso quali: n.1 toner stampante Laser CANON LBP-3370, rullo presa carta, tampone inchiostro calcolatrice Olivetti Logos 582;

PRECISATO che data la modesta entità della spesa e l'urgenza di poter disporre del materiale necessario, si intende provvedere all'acquisto a mezzo di affidamento diretto;

VISTO che, a fronte delle esigenze manifestate, la ditta Tek Service di Loi Mario con sede in Via Satta, 5 - Ilbono ha provveduto a predisporre ed inoltrare preventivo di spesa per la fornitura del materiale richiesto dell'importo di € 200,00 Iva compresa;

PRECISATO che l'art. 5, comma 1, lett. b) del vigente "Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi in economia" prevede la possibilità, per servizi e forniture fino a 10.000,00 iva esclusa, di procedere ad affidamento diretto, con richiesta di almeno un preventivo ad un operatore economico;

PRESO ATTO che la fornitura rientra, per tipologia, nell'elenco di cui all'art. 4 comma 1 lettera bb) del citato Regolamento Comunale;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art.125 comma 11 del D.Lgs.163/2006 e dell'art. 13 , punto 4, lettera a) del soprarichiamato regolamento comunale, è possibile ricorrere all'affidamento diretto, senza procedure di cottimo fiduciario, sia per l'importo della spesa che per il fatto che trattasi di servizio che, per la particolarità delle ragioni tecniche, di mercato, di fiduciarità motivata, rende inutile, eccessivamente oneroso e palesemente sproporzionato o manifestamente irragionevole l'invito a più soggetti;

RILEVATO che i prezzi e le condizioni di cui sopra appaiono congrui e vantaggiosi per l'Amministrazione e che la ditta in questione ha già effettuato forniture per questa Amministrazione, con piena soddisfazione della stessa;

RICHIAMATI gli artt. 11 comma 2 D.Lgs.163/2006 e 192 T.U.E.L.267/2000 inerenti la determinazione a contrattare e dato atto che la presente determinazione viene assunta anche ai sensi e per gli effetti di tali articoli, contenendone tutti gli elementi essenziali;

VISTA la propria determinazione n.62 del 10/09/2015 (N.R.G.n.328 del 10/09/2015) relativa all'impegno di spesa della somma di Euro 200,00 (IVA compresa) per l'acquisto del seguente materiale: n.1 toner stampante Laser CANON LBP-3370, rullo presa carta, tampone inchiostro calcolatrice Olivetti Logos 582;

VISTA la fattura elettronica n.708/2015 del 30.10.2015 dell'importo complessivo di Euro 200,00 (IVA compresa) emessa dalla ditta suddetta a saldo di quanto dovuto per la fornitura del materiale di cui sopra;

ACCERTATO che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contiene tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché è 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;

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: Z911601560;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL in data 14/07/2015, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali;

CONSTATATA la regolarità contabile della fattura in questione;

RITENUTO opportuno provvedere tempestivamente alla liquidazione della fattura citata;
CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' 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 9 gennaio u.s., il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 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 la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2015 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 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 Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;
VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;
VISTO lo Statuto Comunale;
RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2015 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 ILIQUIDARE la seguente fattura rilasciata dalla ditta Tek Service di Loi Mario di Ilbono:

- Fattura n. 708/2015 del 30.10.2015 di € 163,93 +36,07 IVA 22% per un totale di € 200,00 per l'acquisto del seguente materiale; n.1 toner stampante Laser CANON LBP-3370, rullo presa carta, tampone inchiostro calcolatrice Olivetti Logos 582;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 200,00 al Titolo 1, Funzione1, Servizio 3, Intervento 2 dove trova collocazione il capitolo 1039/3 in conto competenza del Bilancio di Previsione 2015, che presenta uno stanziamento di Euro 200,00 ed una pari disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla ditta Tek Service di Loi Mario di Ilbono la somma complessiva di € 163,93 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 36,07 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 5008 denominato "Spese anticipate per servizi conto terzi", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6008 denominato "Rimborso spese anticipate per conto terzi";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 36,07 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI DARE ATTO che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all'allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

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 *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

IL RESPONSABILE DELL'SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Cinzia Oraziotti

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 02/11/2015</p> <p>Ussassai, 02/11/2015</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>