



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 Amministrativo Sociale

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N.R.G. 27 del 28/01/2019	Reg. di settore n. 6 del 28/01/2019	OGGETTO: FORNITURA FOGLI DEI REGISTRI DELLO STATO CIVILE ANNO 2019 E RILEGATURA REGISTRI STATO CIVILE ANNO 2017. - LIQUIDAZIONE ALLA DITTA GRAFICHE E.GASPARI SRL CON SEDE CADRIANO DI GRANAROLO EMILIA (BO) . CIG: Z8624F7F6F
-------------------------------------	--	---

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 6 del 21.01.2019 di approvazione del bilancio di Revisione 2019/2021 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.26 del 09.04.2018 con la quale è stato approvato il P.E.G. 2018/2020, 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. 74 del 19.09.2018 di impegno di spesa e affidamento per la fornitura dei fogli dei registri dello Stato Civile anno 2019 e rilegatura registri Stato Civile anno 2017;

VISTA la fattura n. 16662 del 31.10.2018 dell'importo di € 71.00 + € 15.62 (IVA 22 %) per un totale di € 86.62;

VISTA la fattura n. 17470 del 31.10.2018 dell'importo di € 300.00 + € 66.00 (IVA 22 %) per un totale di € 366.00

DATO ATTO che il materiale è stato regolarmente fornito;

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 Z8624F7F6F;

Visto il DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL valido fino al 07.02.2019;

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. 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 2015, 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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2018 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.E.E.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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2018 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;

DI LIQUIDARE alla Ditta Grafiche E. Gaspari S.R.L. - Via M. Minghetti 18- 40057 – Cadriano di Granarolo Emilia (BO) la fattura n. 16662 del 31.10.2018 dell'importo di € 71.00 + € 15.62 (IVA 22 %) e la fattura n. 17470 del 31.10.2018 dell'importo di € 300.00 + € 66.00 (IVA 22 %) per un totale complessivo di € 452.62;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente determinazione al Cap.1116 sul bilancio 2019/2021 in conto RP.PP. 2018, che presenta una disponibilità sufficiente per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla Ditta Grafiche E.Gaspari S.r.l la somma di € 371,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella fattura elettronica;

DI ACCANTONARE la somma di € 81,62 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 € 81,62 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
f.to SERRAU MAURO

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale
f.to 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, 28/01/2019

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 28/01/2019**

Ussassai, 28/01/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
SERRAU MAURO

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 28/01/2019

Il Responsabile di Servizio
f.to DEPLANO GIAN BASILIO