



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° 111 del 22/09/2016

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
351	22/09/2016	CANTIERE COMUNALE IN ECONOMIA DIRETTA - AFFIDAMENTO INCARICO FORNITURA PEZZI DI RICAMBIO E MATERIALI VARI DI CONSUMO ALLA DITTA FERRERO WALTER DI LANUSEI – LIQUIDAZIONE FATTURA - CIG: Z061A53A8D – P.I. 00812320919

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 6 del 15.07.2016 di approvazione del bilancio di Previsione 2016, del bilancio pluriennale 2016 - 2018 con funzione autorizzatoria, della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2016 - 2018, del bilancio di Previsione armonizzato 2016 – 2018 di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con funzione conoscitiva, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n.31 del 21.07.2016 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2016, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco n. 3 in data 31/05/2005 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico Manutentivo - titolare di Posizione Organizzativa, al dipendente geom. Salvatore Lobina, profilo professionale di Istruttore Direttivo Tecnico – Area Tecnica manutentiva, Cat. D, posizione economica D4;

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;

ATTESO che in ottemperanza alle direttive antincendio emanate come ogni anno nella stagione estiva dalla Regione Autonoma della Sardegna necessita provvedere urgentemente alla ripulitura delle strade comunali urbane ed extraurbane e a tutti gli spazi pubblici e di pubblica utilità mediante lo sfalcio dell'erba e di tutte le essenze infestanti che possono creare situazioni di pericolo incendio;

RAVVISATA la necessità ed urgenza, pertanto, per il regolare funzionamento dei decespugliatori in dotazione ai servizi tecnici comunali all'acquisto di materiale ed attrezzature varie di consumo quali lubrificanti, filo, candele filtri aria, maschere di protezione viso ecc. onde consentire il regolare funzionamento del cantiere in economia diretta;

DATO ATTO che nel territorio di questo Comune non esiste alcuna attività commerciale di vendita dei suddetti prodotti;

INTERPELLATA in merito la ditta Ferrero Walter di Lanusei che negli anni precedenti si era aggiudicata la fornitura della medesima tipologia di attrezzature e si è dichiarata disponibile alla fornitura di quanto sopra;

VERIFICATA la convenienza di questa Amministrazione ad affidare la fornitura in questione alla Ditta Ferrero Walter di Lanusei;

RITENUTO di dover assumere senza indugio un impegno di spesa presunto di € 300,00 comprensivo di IVA di legge;

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: Z061A53A8D;

RITENUTO di dover provvedere sollecitamente all'affidamento della fornitura di quanto sopra alla ditta Ferrero Walter di Lanusei e di impegnare contestualmente la somma presunta forfetaria di € 300,00, IVA 22% compresa;

VISTA la propria determinazione n. 74 del 17 giugno 2016 di affidamento della fornitura e di impegno di spesa di € 300,00;

ATTESO che in data 15 settembre 2016 la ditta incaricata ha provveduto alla consegna del materiale ordinato;

VISTA la fattura elettronica n. 27_16 del 21/09/2016 rilasciata dalla ditta Ferrero Walter di Lanusei, acquisita al protocollo generale in data 22/09/2016, al n. 2556, dell'importo di € 114,75 di imponibile e di € 25,25 per IVA al 22%, per un imbarco totale di € 140,00;

VISTA la certificazione attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL, non iscritto, acquisita on line, prot. INPS_4245503, acquisita al prot. Generale in data 08.09.2016, con scadenza di validità al 06/01/2016, che si allega in copia;

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. È 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 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 2016 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 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 l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2016 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, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 27_16 del 21/09/2016 rilasciata dalla ditta Ferrero Walter di Lanusei, acquisita al protocollo generale in data 22/09/2016, al n. 2556, dell'importo di € 114,75 diimponibile e di € 25,25 per IVA al 22%, per un importo totale di € 140,00, in assolvimento dell'incarico per la fornitura di materiale di consumo vario per la manutenzione del patrimonio comunale;

DI IMPUTARE la somma complessiva di € 140,00 al cap 1156, sul bilancio di previsione pluriennale 2015-2017, esercizio 2016, in conto competenza, che presenta una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta Ferrero Walter di Lanusei, la somma complessiva netta di € 114,75 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella su estesa fattura elettronica n. 27_16;

DI ACCANTONARE la somma di € 25,25 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 € 25,25 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 DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Geom. Salvatore Lobina

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 22/09/2016

Ussassai, 22/09/2016

L'Addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo