

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DELL'OGLIASTRA</p> <p style="text-align: center;">Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai</p> <p style="text-align: center;">E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: http://www.comune.ussassai.org.it</p> <p style="text-align: center;">☎ 0782/55710 📠 0782/55890</p> <p style="text-align: center;">C.F. e P.IVA 00160240917</p>
---	---

Registro Settore N° 82 del 16/10/2017

AREA AMMINISTRATIVA SOCIALE TRIBUTI

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
266	16/10/2017	LIQUIDAZIONE FATTURE A POSTE ITALIANE SPA PER SPESE SERVIZIO DI CORRISPONDENZA RELATIVO AI MESI DI LUGLIO E AGOSTO 2017 – CIG: Z8F1DAC431

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 7 del 31.03.2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2016/2018 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, nonchè 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;

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 propria determinazione n. 11 del 06.03.2017 di impegno di spesa per il pagamento delle spese relative al conto sopra specificato per l'anno 2017;

VISTA la fattura elettronica n. 8717284990 del 22.09.2017 di € 1.067,02 - IVA esente, della Società Poste Italiane relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel mese di luglio 2017;

VISTA la fattura elettronica n. 8717295009 del 06.10.2017 di € 10,76 - IVA esente, della Società Poste Italiane relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel mese di agosto 2017;

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: Z8F1DAC431;

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 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;

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 2017 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;

DETERMINA

DI PRECISARE che le fatture oggetto della presente liquidazione sono esenti IVA ai sensi dell'art. 10/16 DPR 633/72;

DI LIQUIDARE le fatture sopra specificate rilasciate dalle Poste Italiane Spa di Roma per il pagamento delle spese di affrancatura della corrispondenza relative ai mesi di luglio e agosto 2017, gestite tramite il conto credito intrattenuto dal Comune – Rif. Conto Contrattuale n° 30069015-003;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente determinazione al Cap.1058 sul bilancio triennale 2017/2019 – esercizio 2017 in conto competenza, per l'importo di € 1.077,78 che presenta una disponibilità sufficiente per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alle Poste Italiane Spa di Roma la somma complessiva di € 1.077,78 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nelle fatture elettroniche;

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 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
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 16/10/2017</p> <p>Ussassai, 16/10/2017</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>