



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

| | | |
|---|---|---|
| Reg. generale n. 195 del 07/06/2021 | Reg. settore n. 61 del 07/06/2021 | Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA A POSTE ITALIANE S.PA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA RELATIVO AL MESE DI MARZO 2021 – CIG: Z2D307031E |
|---|---|---|

Il Responsabile del Servizio

VISTO il Decreto Sindacale n.° 4 del 02/11/2020, con il quale è stato nominato Responsabile del Servizio Amministrativo-Sociale e Tributi il Sindaco, Francesco Usai;

VISTA la Deliberazione del C.C. n.° 8 del 31/03/2021, di approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023, immediatamente esecutiva;

VISTA la Deliberazione della G.M. n.° 37 del 12/04/2021, con la quale è stato approvato il P.E.G. 2021/2023, 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 2021/2023, in Conto Competenza 2021;

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.° 32 del 01/02/2021 d'Impegno di Spesa per il pagamento delle spese relative al conto sopra specificato per l'anno 2021;

VISTA la Determinazione n.° 111 del 15/04/2021 d'integrazione impegno di spesa per il servizio di corrispondenza per l'anno 2021;

VISTA la Fattura Elettronica n. 1021135320 del 03/06/2021, presentata e acquisita in data 03/06/2021, Prot.n.° 2071/2021, dalla Società Poste Italiane, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Marzo 2021, per l'importo di € 757,73 , IVA esente;

ESAMINATA la regolarità e correttezza della stessa;

RITENUTO necessario provvedere alla liquidazione della stessa;

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: **Z2D307031E**;

VISTO il DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL;(di cui al Protocollo INAIL 26206279 del 18/02/2021 Scadenza validita' 18/06/2021, che si allega alla presente, quale parte integrante e sostanziale);

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 2020 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 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 la Fattura oggetto della presente liquidazione è esente IVA ai sensi dell'art 10/16 del DPR 633/72;

DI LIQUIDARE la fattura elettronica rilasciata 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.° 1021135320 del 03/06/2021 di € 757,73 IVA esente, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Marzo 2021;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente Determinazione al Cap. 1058 sul Bilancio di Previsione 2021/2023, in Conto Competenza anno 2021, che presenta una disponibilità sufficiente per la presente Spesa;

DI ACCREDITARE alle Poste Italiane Spa di Roma la somma complessiva di € 757,73, mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella Fattura Elettronica sopra indicata;

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 del Servizio
USAI FRANCESCO

| |
|---|
| PARERE DI REGOLARITA' TECNICA |
| <p>Parere in ordine alla regolarità tecnica <i>(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)</i> Visto, si esprime parere: Favorevole</p> <p>Ussassai, 07/06/2021</p> <p>Il Responsabile del Servizio USAI FRANCESCO</p> |

CIG: Z2D307031E

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 07/06/2021**

Ussassai, 07/06/2021

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to GUARALDO ROBERTA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 07/06/2021

Il Responsabile del Servizio
USAI FRANCESCO