



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 Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N.R.G. 156 del 03/05/2019	Reg. di settore n. 52 del 03/05/2019	OGGETTO: LIQUIDAZIONE – FORNITURA SALE DA DISGELLO TRAMITE ACQUISTO SUL MEPA ALLA DITTA SALI DI SARDEGNA S.R.L. – P. IVA 03443800929 - CIG: ZD526D8703.
--	---	--

Il Responsabile del Servizio

Visto l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);

Visti gli art.107, 109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 21-Gennaio-2019, n. 05 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2019-2021 (DUP), esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 21-Gennaio-2019, n. 06 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021, esecutiva;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 28-01-2019 di approvazione del PEG per l'esercizio finanziario 2019/2021, nonché di assegnazione delle risorse e degli interventi ai responsabili d'area;

Attesa la competenza del sottoscritto ad assumere atti a contenuto gestorio nel procedimento in esame, in esecuzione del Decreto Sindacale n. 02 del 08-04-2019 di attribuzione della responsabilità di servizio;

Acquisito, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture, il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. **ZF026D8672**;

Richiamata la Determinazione n. 44 del 11-02-2019 del registro generale e n. 12 del 04/02/2019 del settore tecnico con la quale è stata affidata la fornitura di sale da disgelo per la stagione invernale 2018/2019, per una quantità di 150 quintali presso il fornitore Sali di Sardegna s.r.l. Via Priore Berengario 5, c.a.p. 09129 Cagliari (Ca), P.Iva 03443800929, al prezzo di complessivi € 1.793,40 IVA inclusa;

Preso atto che la fornitura con identificativo d'ordine di acquisto 4746530 in oggetto è stata eseguita nei tempi e nei modi stabiliti;

Vista la fattura elettronica n. 196/01 pervenuta al protocollo generale al n. 1258 in data 02-05-2019, dell'importo di € 1.470,00 di imponibile e di € 323,40 per IVA al 22%, per un importo totale di € 1.793,40, relativa alla fornitura di 150 quintali di sale da disgelo per la stagione invernale 2018/2019;

Preso atto della regolarità del DURC della Ditta Sali di Sardegna s.r.l. Via Priore Berengario 5, c.a.p. 09129 Cagliari (Ca), richiesto on line il 02-03-2019, avente prot. INAIL_15369524 in scadenza al 30/06/2019;

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 modalita' 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*";

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 2019 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;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento alla Ditta Sali di Sardegna s.r.l. la somma complessiva netta di € 1.470,00;

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;

Visti gli art.183 e 191 del vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

Visto il Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

Visto il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Visto lo Statuto Comunale;

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;

D E T E R M I N A

Preso atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente determinazione;

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 196/01 pervenuta al protocollo generale al n. 1258 in data 02-05-2019, dell'importo di € 1.470,00 di imponibile e di € 323,40 per IVA al 22%, per un importo totale di € 1.793,40, relativa alla fornitura di 150 quintali di sale da disgelo per la stagione invernale 2018/2019;

Di imputare la somma di € 1.793,40 comprensivi di IVA, relativi alla fornitura di 150 quintali di sale da disgelo per la stagione invernale 2018/2019, sull'apposito Capitolo 3025 del Bilancio pluriennale 2019/2021, in conto competenza 2019, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla Ditta Sali di Sardegna s.r.l., P.Iva 03443800929, al prezzo di complessivi € 1.470,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nelle stesse fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 323,40 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 € 323,40 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 D.Lgs. n. 33/2013 "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 del Procedimento
LODDO LUCIANO

Il Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva
LODDO LUCIANO

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, 03/05/2019

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 03/05/2019**

Ussassai, 03/05/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to LODDO LUCIANO

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 03/05/2019

Il Responsabile di Servizio
LODDO LUCIANO