



# COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail [protocollo@pec.comune.ussassai.og.it](mailto: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° 100 del 28/11/2017

## AREA AMMINISTRATIVA SOCIALE TRIBUTI

ORIGINALE

### DETERMINAZIONE

#### DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
318	28/11/2017	<b>FORNITURA TONER DIVERSI PER FOTOCOPIATORE . LIQUIDAZIONE SPESA ALLA DITTA OLTHEC SNC CON SEDE IN NUORO. CIG: Z1420A0D3E.</b>

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;

VISTA la propria determinazione n. 90 del 07.11.2017 di impegno di spesa per la fornitura di materiale di ricambio per il fotocopiatore in dotazione del Comune e Di affidamento della fornitura alla Ditta Olthec snc con sede in Nuoro per l'importo complessivo di € 700,00 + € 154,00 (iva 22%) per un totale di € 854,00;

VISTA la fattura n. 47 del 22.11.2017;

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: Z1420A0D3E;

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 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 Stabilita' 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'esigibilita' 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 Stabilita' 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.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 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;

DI LIQUIDARE la seguente fattura rilasciata dalla Ditta Olthec snc con sede in Nuoro:

fattura n. 47 del 22.11.2017 dell'importo di € 70000 + € 154,00 (iva 22%) per un totale di € 854,00;

DI IMPUTARE la spesa di € 854,00 al capitolo 1043/10 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2017/2019 esercizio 2017, in conto competenza dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla Ditta Olthec snc con sede in Nuoro la somma di € 700,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella fattura elettronica;

DI ACCANTONARE la somma di € 154,00 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 5008 denominato "Spese anticipate per servizi conto terzi", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6008 denominato "Rimborso spese anticipate per conto terzi";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 154,00 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 DARE ATTO che le predette somme devono essere versate in un'unica soluzione annuale, con conseguente impossibilità di rispettare il limite di dodicesimi richiesti nella fase del Bilancio provvisorio;

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**

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 28/11/2017

Ussassai, 28/11/2017

**L'Addetto alle Pubblicazioni**  
Rag. Roberta Guaraldo