



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | comune.ussassai.org.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 234 del 24/06/2024	Reg. settore n. 59 del 24/06/2024	Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' VOIPVOICE S.R.L. PER SERVIZIO DI ACCESSO ALLA RETE INTERNET TRAMITE FIBRA OTTICA PALAZZO MUNICIPALE –CANONE ADSL FTTC NEXT 100 MB MAGGIO 2024 – CIG B0F245E2C6
---------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 13.03.2024 n.3 con il quale è stato conferito alla Rag. Cinzia Oraziotti, Responsabile dell'Area Finanziaria l'incarico di E.Q. relativa all'Area fino alla scadenza del mandato del Sindaco *pro-tempore*;

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;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico-manutentivo n.25 del 25/02/2021 con cui si procedeva ad affidare, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 36, comma 2, lett. a), del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., alla VoipVoice s.r.l., con sede a Firenze, in via Bonifacio Lupi n.14, C.F. e P.IVA 05618320484, i "Servizi di accesso alla rete internet tramite fibra ottica per il Palazzo

Municipale”, per un importo mensile di € 85,00 esclusa IVA, oltre ad € 137,97 *una tantum* per l’attivazione, per una durata sino al 31-12-2023 pari a 37 mesi decorrenti dalla data di attivazione dei servizi, impegnando contestualmente la spesa complessiva di € 4.027,79 (Iva 22% compresa) al capitolo 1043/5 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023;

CONSIDERATO che nello stesso atto si demandava al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere alla liquidazione delle fatture mensili emesse dalla società VoipVoice s.r.l.;

RICHIAMATA la propria determinazione n. 106 del 02/11/2023 (N.R.G.351 del 02/11/2023) con la quale si è proceduto ad affidare, ai sensi dell’art. 50 del d.lgs. 36/2023, comma 1, lett. b), mediante l’Ordine Diretto di Acquisto (O.d.A.) tramite piattaforma MEPA, alla Azienda TIM TELECOM SPA, con sede legale in via Gaetano Negri n. 1 – 20123 Milano, P. IVA n. 00488410010, la fornitura dei servizi di telefonia TIM ComUnica con tecnologia VoIP, inclusa attivazione di nro. 1 connettività ad Internet XDSL Professional con opzione Fast 100 - BMG 10M e nro. 1 TIR (terminazione di Rete Intelligente) standard, con 8 IP Statici presso la sede comunale sita in via Nazionale n. 120, per un importo complessivo di € 10.432,24 oltre l’IVA, per la durata di mesi 36 con decorrenza presumibilmente dal 01/01/2024 in relazione alle tempistiche di attivazione;

VISTO il verbale di collaudo (prot.ente n.240 del 17/01/2024) dal quale risulta che la nuova Linea Dati FTTC è stata attivata e collaudata presso la sede comunale a far data dal 10.01.2024;

CONSIDERATO pertanto che il Comune di Ussassai ha provveduto all’attivazione di una nuova linea dati FTTC presso la Sede Comunale, e che la connettività FTTC NeXT 100MB fornita dalla VoipVoice s.r.l va mantenuta e non può essere cessata in quanto è attualmente utilizzata come connessione di backup;

VISTO il contratto sottoscritto in data 23/09/2020 inerente la fornitura del servizio di connettività FTTC NeXT 100MB da parte della società VoipVoice s.r.l.;

RICHIAMATA la propria determinazione n. 32 del 22/03/2024 (N.R.G.129 del 22/03/2024) con la quale si è proceduto ad affidare, ai sensi dell’art.50, comma 1 lettera b) del D.Lgs.n.36/2023, il servizio di connettività FTTC NeXT 100MB dal 01/01/2024 al 31/12/2026, alla VoipVoice s.r.l., con sede a Firenze, in via Bonifacio Lupi n.14, C.F. e P/IVA 05618320484, al prezzo di complessivi Euro 3.755,16 Iva compresa al 22% corrispondenti ad un canone mensile di € 104,31 Iva compresa;

VISTA la fattura emessa dalla Società VoipVoice s.r.l. a titolo di canone ADSL FTTC NEXT 100 MB relativa al periodo MAGGIO 2024 di seguito riportata:

- Fatt.n. 54821 del 07/06/24 di € 104,31 (imponibile € 85,50 + IVA € 18,81)

ACCERTATO che i sopra indicati documenti contabili sono conformi alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di *scissione dei pagamenti*, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

CONSTATATA la regolarità contabile della fattura in questione;

RITENUTO opportuno liquidare la fattura citata in quanto contabilmente regolare entro la data di scadenza indicata in fattura;

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 2015, 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 2024 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;

DATO ATTO:

- che ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 3 della Legge 136/2010 e ss.mm., il Codice identificativo di gara (CIG) relativo all'affidamento della prestazione in oggetto è il B0F245E2C6;

- è stato accertato il rispetto degli adempimenti di cui alla Legge 136/2010 e ss.mm. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

- che non si è provveduto alle verifiche previste dal Decreto Ministeriale 18 gennaio 2008 numero 40 trattandosi di pagamenti inferiori ai 5 mila euro;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, Numero Protocollo INAIL_43686099 del 11/05/2024, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 08/09/2024;

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;

PRESO ATTO che sulla presente determinazione è stato apposto il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

VISTO l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

VISTI gli artt.183, 191 D.Lgs 18/08/00 n°267, 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;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2024 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 mediante bonifico bancario la seguente fattura inviata dalla Società VoipVoice s.r.l. a titolo di canone ADSL FTTC NEXT 100 MB relative al periodo MAGGIO 2024:

- Fatt.n. 54821 del 07/06/24 di € 104,31 (imponibile € 85,50 + IVA € 18,81)

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 104,31 al capitolo 1043/5 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026 in conto competenza dove esiste la sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla Società VoipVoice s.r.l. la somma complessiva di € 85,50 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 18,81 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 € 18,81 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI DARE ATTO di aver ottemperato agli obblighi in materia di documento unico di regolarità contributiva (durc) e tracciabilità dei flussi finanziari;

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 *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento

Dott.ssa Cinzia Orazietti

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

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, 24/06/2024

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 24/06/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART.50, COMMA 1 LETTERA B) DEL D.LGS. N.36/2023 SERVIZIO DI CONNETTIVITÀ FTTC NEXT 100MB MUNICIPIO ALLA SOCIETA' VOIPVOICE S.R.L.- DETERMINA A CONTRARRE E IMPEGNO DI SPESA SINO A TUTTO IL 31-12-2026. CIG: B0F245E2C6

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.001	1.2	1043.5	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
74	230	1.043,10	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART.50, COMMA 1 LETTERA B) DEL D.LGS. N.36/2023 SERVIZIO DI CONNETTIVITÀ FTTC NEXT 100MB MUNICIPIO ALLA SOCIETA' VOIPVOICE S.R.L.- DETERMINA A CONTRARRE E IMPEGNO DI SPESA SINO A TUTTO IL 31-12-2026. CIG: B0F245E2C6

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.001	1.2	1043.5	2024	230
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.043,10	0	0,00	535	104,31

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi **a decorrere dal 24/06/2024**

Ussassai, 24/06/2024

L'Addetto alle Pubblicazioni

Dott.ssa Cinzia Oraziotti