



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. 4 del 08/01/2025	Reg. settore n. 3 del 08/01/2025	Oggetto: RINNOVO LICENZA ANNUALE FIREWALL DELLA COMPONENTISTICA HARDWARE DELLA RETE INFORMATICA COMUNALE – LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA SISTEMI INFORMATICI ALFA S.R.L. DI SASSARI - CIG: B4DB26651D
--	---	--

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTO il decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2024 per effetto del quale il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2025/2027 da parte degli enti locali è differito al 28 febbraio 2025;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è autorizzato per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 28.02.2025;

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;

PREMESSO che nella rete informatica comunale il componente "firewall" che è preposto ai collegamenti esterni sia per i programmi di cui l'ente si avvale sia per le funzioni Internet necessita di licenza con rinnovo annuale finalizzata a mantenere costantemente aggiornate le funzioni di sicurezza che lo stesso svolge per prevenire tutte le minacce e proteggere la rete infrastrutturale IP interna;

DATO ATTO che con determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 181 del 25.10.2021 (N.R.G.367 del 25/10/2021) si è proceduto ad affidare alla ditta SISTEMI INFORMATICI ALFA S.r.l. di Sassari la fornitura del firewall hardware ZYXEL con relativa licenza annuale;

RICHIAMATA la propria determinazione n.149 del 16.12.2024 (N.R.G. n.546 del 16/12/2024) con la quale si è proceduto ad affidare tramite MEPA, alla ditta SISTEMI INFORMATICI ALFA S.r.l. con sede a Sassari, Via Marcello Lelli, 55, P.I. 02791880905 il rinnovo della licenza annuale per il firewall comunale comprendente i servizi di seguito indicati:

- ZYXEL - LICENZA ELETTRONICA - GOLD SECURITY PACK - RINNOVO SERVIZI CONFORMITA' GDPR (WEB SEC. APPL.SEC. MALW.BLOCKER X ATP100 - 1 ANNO) al prezzo di € 295,00 + IVA 22%
- Assistenza Tecnica / Supporto - Servizio di manutenzione e gestione di dispositivo Firewall – DURATA 1 ANNO - fascia fino a 20 client – al prezzo di € 390,00 +IVA 22%

Per una spesa complessiva di € 685,00 + IVA 22% = € 835,70, impegnando contestualmente la corrispondente spesa sul Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026 esercizio 2024;

VISTA la seguente fattura elettronica inviata dalla ditta SISTEMI INFORMATICI ALFA S.r.l. con sede a Sassari, Via Marcello Lelli, 55, P.I. 02791880905 per il rinnovo della licenza annuale per il firewall comunale:

- n.256/2024 del 30/12/2024 di € 295,00 + 64,90 IVA 22% per un totale di € 359,90;

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 delle fatture in questione;

RITENUTO opportuno provvedere tempestivamente alla liquidazione della fattura citata;

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*";

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 B4DB26651D;
- 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_45604142 del 30/09/2024, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali fino al 28/01/2025;

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;

ATTESTATA la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000;

RICONOSCIUTA la propria competenza ad adottare la presente proposta di determinazione;
ATTESTATA, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
EFFETTUATA l'istruttoria di competenza ed effettuati i necessari controlli preventivi di regolarità amministrativa per l'adozione del presente provvedimento (rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo; elementi essenziali del controllo di legittimità; rispetto delle norme interne dell'Ente, Statuto e Regolamento vigenti), attestando altresì la regolarità tecnica nonché la correttezza dell'azione amministrativa;
ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario in attuazione dell'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 del Testo Unico degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii;
DATO ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;
DATO ATTO che è stato accertato preventivamente che il programma dei pagamenti conseguenti all'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;
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 il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs.n.267 del 18/08/2000;
VISTO il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
VISTO il D.Lgs. n.165/2001;
VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;
VISTO lo Statuto Comunale;
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 la seguente fattura elettronica inviata dalla ditta SISTEMI INFORMATICI ALFA S.r.l. con sede a Sassari, Via Marcello Lelli, 55, P.I. 02791880905:

- n.256/2024 del 30/12/2024 di € 295,00 + 64,90 IVA 22% per un totale di € 359,90 per il rinnovo della licenza annuale per il firewall comunale comprendente i servizi di seguito indicati:

ZYXEL - LICENZA ELETTRONICA - GOLD SECURITY PACK - RINNOVO SERVIZI CONFORMITA' GDPR (WEB SEC. APPL.SEC. MALW.BLOCKER X ATP100 - 1 ANNO)

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente determinazione al capitolo 1039/6 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026 esercizio 2025 in conto RR.PP. dove esiste la sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla Ditta SISTEMI INFORMATICI ALFA S.r.l. di Sassari la somma complessiva di € 295,00 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 64,90 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 € 64,90 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI ATTESTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs.n.267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio;

DI ATTESTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 78/2009 (conv. in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

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

Rag. Cinzia Orazietti

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Rag. 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, 08/01/2025

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Oraziotti

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, 08/01/2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Oraziotti

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: RINNOVO LICENZA ANNUALE FIREWALL DELLA COMPONENTISTICA HARDWARE DELLA RETE INFORMATICA COMUNALE - AFFIDAMENTO MEDIANTE ORDINE DIRETTO D'ACQUISTO (ODA) SU PIATTAFORMA MEPA, DETERMINA A CONTRARRE - IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA SISTEMI INFORMATICI ALFA S.R.L. DI SASSARI - CIG: B4DB26651D

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.07.006	1.3	1039.6	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	947	835,70	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: RINNOVO LICENZA ANNUALE FIREWALL DELLA COMPONENTISTICA HARDWARE DELLA RETE INFORMATICA COMUNALE - AFFIDAMENTO MEDIANTE ORDINE DIRETTO D'ACQUISTO (ODA) SU

PIATTAFORMA MEPA, DETERMINA A CONTRARRE - IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA SISTEMI INFORMATICI ALFA S.R.L. DI SASSARI - CIG: B4DB26651D

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.07.006	1.3	1039.6	2025	947
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
835,70	0	0,00	4	359,90

