



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

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

E-Mail 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° 85 del 30/08/2016

AREA FINANZIARIA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
325	30/08/2016	RINNOVO DI UN CERTIFICATO DI FIRMA DIGITALE PER IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' ARUBA PEC DI AREZZO - ZEF1B03C78

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del C.C. n.6 del 15/07/2016 di approvazione del bilancio di Previsione 2016/2018 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.31 del 21.07.2016 con la quale è stato approvato il P.E.G. 2016/2018, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco in data 24/01/2008 n°2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 01.01.2008 e per l'intera durata del mandato del Sindaco, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazielli, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

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;

VISTO l'art.125, comma 11 del D.Lgs.163/2006 nel quale e' contenuta la disposizione che consente l'affidamento diretto da parte del Responsabile del procedimento per servizi e forniture di importo inferiore a 20.000,00 euro;

VISTO il Regolamento comunale per l'acquisizione di beni e servizi in economia approvato con delibera del C.C. n. 12 del 12 settembre 2011;

CONSIDERATO che il Responsabile del Servizio Finanziario Rag.Cinzia Orazielli risulta in possesso di un Kit certificato di firma digitale che scadrà in data 7/10/2016 comprendente:

- Aruba KEY – Smart Card

- certificato Firma Digitale Triennale
- certificato Standard CNS Triennale

CONSIDERATO che:

- sul supporto sono installate le applicazioni di firma digitale in versione "portable", nonché i certificati digitali di sottoscrizione e di autenticazione;
- ciò permette di utilizzare la firma digitale, sia per le operazioni di firma, sia per quelle di autenticazione sul web, senza procedere ad alcuna installazione;
- il controllo delle funzionalità, nonché l'accesso alle varie applicazioni "portable", avviene tramite un'intuitiva maschera di controllo che si avvia automaticamente al collegamento alla porta USB del computer;

CONSIDERATO che dopo tale data non sarà più possibile rinnovare il certificato e sarà necessario procedere ad un nuovo acquisto;

CONSIDERATO che la Società Aruba Pec S.P.A., con sede legale in via Sergio Ramelli n. 8 ad Arezzo propone per il rinnovo dei certificati di firma digitale in scadenza un costo di Euro 18,30 (IVA 22% inclusa);

VALUTATA conveniente l'offerta proposta on line dalla ditta Aruba Pec S.P.A., e ritenuto congruo il prezzo in relazione al mercato vigente;

DATO ATTO che ai fini dell'evasione della richiesta di rinnovo del Kit Certificato Digitale è necessario provvedere al pagamento anticipato dell'importo suddetto mediante le seguenti modalità operative:

Paypal;
carta di credito;
bollettino precompilato;
bonifico bancario;

RITENUTO di dover assumere impegno di spesa per l'importo di Euro 18,30 (IVA 22% inclusa) e contestualmente provvedere al pagamento a favore della ditta Aruba Pec S.P.A., con sede legale in via Sergio Ramelli n. 8 ad Arezzo mediante accredito sul c/c bancario presso la Banca Etruria - Agenzia di Soci (AR) - Codice IBAN: IT56M0539071336000000003030, intestato ad : Aruba S.p.A.;

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 ZEF1B03C78;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INPS in data 24/06/2016, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali;

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.

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*";

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 il pagamento e' soggetto, 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;

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 IMPEGNARE E LIQUIDARE alla ditta Aruba Pec S.P.A., con sede legale in via Sergio Ramelli n. 8 ad Arezzo la somma complessiva di Euro 18,30 quale costo per il rinnovo del kit di firma digitale per il Responsabile del Servizio Finanziario mediante accredito sul c/c bancario presso la Banca Etruria - Agenzia di Soci (AR) - Codice IBAN : IT56M0539071336000000003030, intestato ad : Aruba S.p.A;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 18,30 al cap. 1039/3 dd corrente bilancio di previsione 2016/2018, in conto competenza esercizio 2016, che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla ditta Aruba S.PA. la somma complessiva di € 15,00 mediante bonifico bancario secondo le coordinate di cui sopra;

DI ACCANTONARE la somma di € 3,30 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 € 3,30 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

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 DELL’AREA FINANZIARIA
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonche' la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria

(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)

Visto, si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

Parere di copertura monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere Favorevole

Ussassai,30/08/2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il bugdet assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 31 del 21/07/2016.

Parere di compatibilità monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,30/08/2016

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 30/08/2016

Ussassai,30/08/2016

L'addetto alle Pubblicazioni
Dott.ssa Lisa Mura