



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 Amministrativo Sociale

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 39 del 03/02/2023	Reg. settore n. 13 del 03/02/2023	Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA A POSTE ITALIANE S.P.A PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA RELATIVO AL MESE DI DICEMBRE 2022 CIG: Z10353D36D
---	--	--

Il Responsabile del Servizio

ADOTTA la seguente Determinazione:

VISTO il Decreto del Ministero dell'Interno del 13/12/2022, pubblicato in G.U. N.° 295 del 19/12/2022, di differimento al 31/03/2023 deltermine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 da parte degli Enti Locali;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo 18/08/2000, n.° 267, è autorizzato per gli Enti Locali l'esercizio Provvisorio del Bilancio, sino alla data del 31/03/2023; **VISTO** il Decreto del Sindaco n.° 4 del 10/01/2023, con il quale è stato nominato Responsabile del Settore Amministrativo –Sociale e Tributi il sottoscritto, Francesco Usai;

VISTA la Deliberazione del C.C. n.° 04 del 28/04/2022, avente per oggetto Approvazione Documento unico di Programmazione 2022-2024 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la Deliberazione del C.C. n.° 05 del 28/04/2022 di approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024, immediatamente esecutiva;

VISTA la Deliberazione della G.M. n.° 23 del 10/05/2022 di approvazione del P.E.G. per il triennio 2022/ 2024, nonché assegnate le risorse e gli interventi ai Responsabili di Area;

VISTA la Deliberazione della Giunta Comunale n.° 1 del 17/01/2023, con la quale è stato approvato il P.E.G. provvisorio per l'Esercizio Finanziario 2023-2025;

DATO ATTO che questo Ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli Allegati n.ri 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 il Comune ha in essere un conto di credito presso il locale Ufficio Postale per il pagamento dell'affrancatura della corrispondenza spedita dall'Ente (Rif. Conto Contrattuale n.° 30069015-003);

VISTA la Determinazione n.° 151 del 13/05/2022 d'Impegno di Spesa per il pagamento delle spese relative al conto sopra specificato per l'anno 2022;

VISTA la Fattura Elettronica n.°1023022129 del 01/02/2023, presentata e acquisita in data 03/02/2023, Prot.n.°427 di € 701,66 ,Iva esente, dalla Società Poste Italiane, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Dicembre -2022;

ESAMINATA la regolarità e correttezza della stessa;

RITENUTO necessario provvedere alla liquidazione della stessa;

ATTESO che dal competente sito dell'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture sono stati acquisiti on-line i relativi Codici Identificativi di Gara necessari per la tracciabilità dei pagamenti al Fornitore: CIG: Z10353D36D;

VISTO il DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL;(di cui al Protocollo INAIL 34993399 del 13/06/2022 ,Scadenza validita' 08/02/2023

CONSIDERATO che dal 1° Gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. “split payment”, il quale prevede, per la cessione di beni e prestazione di servizi effettuati 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 Ministero dell'Economia. E' quanto previsto dalla Lettera b) del comma 629 della Legge di Stabilità 2015) L. 190/2014), pubblicata sullaG.U. N.° 300 DEL 29/12/2014, 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 e delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U.n.° 27 del 03/02/2015, 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 2023 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split paymnet, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo Imponibile, mentre l'IVA sara' 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 all'illegalita' nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto d'interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizione Organizzativa, 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. del 22/06/2012, 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, n.° 134;

VISTO il 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 esente IVA, ai sensi dell'art 10/16 del DPR 633/72;

DI LIQUIDARE la fattura elettronica rilasciata da Poste Italiane Spa per il pagamento delle spese postali gestite tramite il conto credito intrattenuto dal Comune – Rif. Conto Contrattuale n° 30069015-003:

- Fattura N.^o 1023022129 del 01/02/2023 di € 701,66 IVA esente, relativa alle spese di corrispondenza inviata dal Comune nel Mese di Dicembre 2022;

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente Determinazione al Cap. 1058 sul Bilancio di Previsione 2023/2025, in Conto Residui anno 2022, che presenta una disponibilità sufficiente per la presente Spesa;

DI ACCREDITARE alle Poste Italiane Spa di Roma la somma complessiva di € 701,66 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella Fattura Elettronica sopra indicata;

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.^o 33 del 14/03/ 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 dell’Ente.

Il Responsabile del Procedimento
GUARALDO ROBERTA

Il Responsabile del Servizio
USAI FRANCESCO

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, 03/02/2023

Il Responsabile del Servizio
USAI FRANCESCO

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, 03/02/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
ORAZIETTI CINZIA

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: SPESE DI CORRISPONDENZA (BIMESTRE GENNAIO-FEBBRAIO 2022)

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.16.002	1.2	1058	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	164	154,25	0	0,00

Descrizione: INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA ANNO 2022 - CIG: Z10353D36D.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.16.002	1.2	1058	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	397	609,80	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: SPESE DI CORRISPONDENZA (BIMESTRE GENNAIO-FEBBRAIO 2022)				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.16.002	1.2	1058	2023	164
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
154,25	0	0,00	115	154,25

Descrizione: INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI CORRISPONDENZA ANNO 2022 - CIG: Z10353D36D.				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.16.002	1.2	1058	2023	397
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
609,80	0	0,00	116	547,41

