



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | www.comune.ussassai.org.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 162 del 11/05/2021	Reg. settore n. 39 del 11/05/2021	Oggetto: Liquidazione fattura alla Ditta Grafiche E. Gaspari Srl per la fornitura dei servizi di accesso SPID, modulistica, integrazione app "IO" annualità 2021 - smart CIG: Z2D313B464
---	---	---

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 31/03/2021 n.7 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2021-2023 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.8 del 31/03/2021 di approvazione del bilancio di Previsione 2021/2023 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 37 del 12/04/2021 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2021-2023, 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. 109 comma 2 del sopracitato D.L.gs. n. 267/2000 che dispone che, nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale, le funzioni di cui all'art. 107, commi 2 e 3, spettano ai responsabili degli uffici o dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 2.11.2020 n.5 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 02.11.2020 al 31.12.2021, alla dipendente Sig.ra Cinzia Oraziotti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1, così come previsto dall'art.13 comma 3 C.C.N.L. funzioni locali 2016/2018;

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;

ATTESO che è volontà dell'Amministrazione comunale incrementare i servizi digitali erogati al cittadino attivando l'autenticazione SPID, CNS, CIE, anche sul sito internet consentendo:

- la presentazione di istanze attivate per specifici servizi in modalità totalmente digitale;
- la presentazione di certificazioni su modulistica prestampata direttamente attraverso il sito internet comunale;

DATO ATTO che l'Ente ha già provveduto all'adesione a PagoPa, individuando la società Numera Sistemi e Informatica S.p.A., con sede in Z.I. Preda Niedda a Sassari come intermediario tecnologico con il nodo dei pagamenti, come da Deliberazione di G.M.n.25 del 18/05/2020;

RITENUTO opportuno per quanto sopra esposto, avvalersi dell'attività di supporto informatico esterno per la realizzazione delle predette attività, dal momento che sono necessarie idonee strumentazioni non esistenti all'interno dell'Ente;

RILEVATO, quindi, che nella fattispecie sussistono le condizioni per rivolgersi al mercato esterno mediante acquisizione del servizio da operatori specializzati nel settore, ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), D.Lgs 50/2016, che pertanto, per affidamenti di importo inferiore a € 40.000,00 euro, l'ente può procedere mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta;

VISTO il preventivo pervenuto in data 22/02/2021 dalla Ditta Grafiche E. Gaspari Srl, via Minghetti 18 - 40057 Cadriano di Granarolo Emilia (BO) - P.IVA 00089070403, già affidataria di diversi servizi per l'Ente;

ANALIZZATA l'offerta, che include:

- Attivazione di "MySPID";
- Attivazione sportello web "Modulistica al cittadino" e "Istanze on line" che permetterà di compilare la modulistica direttamente on line o tramite l'app "MyCity", senza necessità di scaricare e compilare moduli cartacei;
- Integrazione app "IO";

CONSIDERATO che il canone annuale del servizio offerto dalla Ditta Grafiche E. Gaspari Srl è pari a € 1.200,00 più IVA al 22%, per un totale di € 1.464,00 e che l'abbonamento ha validità triennale;

RICHIAMATA la propria determinazione n.26 del 2.04.2021 (N.R.G. n.89 del 3/04/2021) con a quale si è affidato direttamente, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., all'operatore economico Grafiche E. Gaspari Srl via Minghetti 18 - 40057 Cadriano di Granarolo Emilia (BO) - P.IVA 00089070403, la fornitura del servizio esposto in premessa per il triennio 2021/2023, al prezzo di complessivi Euro 4.392,00 (IVA 22% inclusa) impegnando contestualmente la corrispondente spesa con imputazione agli esercizi del Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023:

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL 26086848, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 11/06/2021;

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 Z2D313B464;

VISTA la fattura elettronica n.04406/S del 30/04/21 di Euro 1.464,00 (Iva 22% inclusa) inviata dalla ditta Grafiche E. Gaspari Srl., relativa alla fornitura del servizio esposto in premessa per l'annualità 2021 che include Attivazione "MySPID", sportello web "Modulistica al cittadino" e "Istanze on line", Integrazione app "IO";

ACCERTATO che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contiene tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché è conforme 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 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 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 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 2021 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 Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;
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 2021 e' 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 Grafiche E. Gaspari Srl via Minghetti 18 - 40057 Cadriano di Granarolo Emilia (BO) - P.IVA 00089070403:

- Fattura n.04406/S del 30/04/21 di € 1.200,00 + 264,00 IVA 22% per un totale di € 1.464,00, per la fornitura del servizio esposto in premessa per l'annualità 2021 che include Attivazione "MySPID", sportello web "Modulistica al cittadino" e "Istanze on line", Integrazione app "IO";

DI IMPUTARE l'onere derivante dalla presente determinazione al capitolo 1039/5 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023 esercizio 2021 in conto competenza dove esiste la sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla ditta Grafiche E. Gaspari Srl la somma complessiva di € 1.200,00 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 264,00 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 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 € 264,00 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 del Procedimento
ORAZIETTI CINZIA

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

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, 11/05/2021

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 11/05/2021**

Ussassai, 11/05/2021

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to ORAZIETTI CINZIA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 11/05/2021

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA