

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DELL'OGLIASTRA</p> <p style="text-align: center;">Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai</p> <p style="text-align: center;">E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: http://www.comune.ussassai.org.it</p> <p style="text-align: center;">☎ 0782/55710 📠 0782/55890</p> <p style="text-align: center;">C.F. e P.IVA 00160240917</p>
---	---

Registro Settore N° 15 del 09/02/2017

AREA FINANZIARIA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
36	09/02/2017	SERVIZIO DI ORDINATIVO INFORMATICO – RECUPERO COSTI DI ARCHIVIAZIONE ORDINATIVI INFORMATICI E COMPENSO DISPOSIZIONI ORDINATIVI INFORMATICI ANNO 2016 – LIQUIDAZIONE IN FAVORE DEL BANCO DI SARDEGNA SPA – CIG ZAE0E3AEBE

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 e documenti allegati è stato differito al 31/03/2017 come riportato al comma 11 dell'art.5 del Decreto legge 30 dicembre 2016 n.244;

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, nonché 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 Oraziotti, 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;

VISTO l'art. 163 del D.Lgs. 267/00 il quale sancisce che nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

- a) tassativamente regolate dalla legge;
- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera i-bis).

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

PREMESSO che con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n° 85 del 25.09.2008 veniva aggiudicato in via definitiva al Banco di Sardegna S.p.A. l'appalto per il servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 01/01/2009 – 31/12/2013;

CONSIDERATO che il Comune di Ussassai ha tuttora in essere con il Banco di Sardegna S.p.A. il Servizio di Tesoreria Comunale aggiudicato con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n° 79 del 08.10.2014 per il periodo 01/07/2014 – 31/12/2018;

ATTESO che l'art.4 comma 6 dello schema della precedente convenzione approvata con Deliberazione C.C. n°17 del 05/07/2008 prevede che “ *Per quanto riguarda l'attivazione dell'Ordinativo Informatico, (...), l'Ente si impegna ad avviare l'uso della nuova funzionalità quanto prima e comunque nel periodo di validità della presente convenzione. Da quel momento cesserà la produzione cartacea degli ordinativi di incasso e di pagamento. Nel caso di malfunzionamento del sistema informatico, gli eventuali documenti cartacei emessi dovranno, al ripristino della funzionalità, essere sostituiti dagli equivalenti informatici per garantire l'allineamento e la consistenza degli archivi*”;

RICHIAMATA la deliberazione di G.M. n.51 del 10/10/2012 con la quale e' stata disposta l'attivazione del servizio di gestione dell'ordinativo informatico con il Tesoriere dell'Ente – Banco di Sardegna S.p.A contestualmente demandata al Responsabile del Servizio Finanziario l'adozione degli atti conseguenti ivi compresi gli atti necessari all'integrazione del software di gestione della contabilità finanziaria e della Tesoreria forniti dalla Ditta Mem Informatica S.r.l di Nuoro con uno specifico modulo aggiuntivo per la gestione dell'ordinativo informatico;

DATO ATTO che attraverso tale strumento, come già avviene per tutti i processi di informatizzazione dei flussi documentali, le Pubbliche Amministrazioni, possono procedere alla completa dematerializzazione degli ordinativi ed ottenere in tempo reale la rendicontazione della gestione, ivi compresa la resa del conto del tesoriere di cui all'art.226 del D.Lgs.267/2000;

ATTESO che:

- l'ordinativo informatico di incasso e pagamento è un'evidenza elettronica che, grazie alla firma digitale, possiede piena validità amministrativa e contabile ed è in grado, quindi, di sostituire a tutti gli effetti l'ordinativo cartaceo;

- la procedura consente la generazione, la gestione e la trasmissione telematica dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso dall'Ente alla Banca cassiera o tesoriere, in modalità compatibile con i sistemi di firma digitale (firma elettronica qualificata) e conformemente alla vigente normativa (circolare ABI n. 35 del 7 agosto 2008);

CONSIDERATO che l'ente con determinazione n.59 del 16/10/2012 (N.R.G. 590 del 16/10/2012) ha attivato il Servizio di ordinativo informatico con il Tesoriere Banco di Sardegna SpA, con sede Amministrativa in Sassari, Piazzetta Banco di Sardegna n°01 alle seguenti condizioni economiche:

A)Attivazione:

- Attivazione del servizio, addestramento degli utenti, fornitura dell'Unimoney Activation KIT con n° 2 token (firma digitale), predisposizione presso la server farm di quanto necessario all'espletamento dei servizi Unimoney e Unistorage e n.1 giornata di formazione presso la sede dell'Ente: € 350,00 + IVA

B) Erogazione del servizio:

- Contributo “Una tantum “ fino a 10.000 disposizioni € 1.000,00 + IVA
- Canone annuo (€ 210,00 + iva) Gratuito

- Costo archiviazione per disposizione (per singolo beneficiario o debitore) € 0,35 + IVA dal giorno di attivazione della fase di parallelo

C) Rinnovo dei certificati "Actalis" (per singolo certificato) € 20,00 + IVA

CONSIDERATO che nella stesa determinazione veniva impegnata la somma complessiva di Euro 1.350,00 + IVA 21% per un totale di Euro 1.633,50 per l'attivazione del servizio, mentre la spesa relativa al costo di archiviazione che il Banco di Sardegna fatturerà trimestralmente all'Ente è da intendersi spesa pluriennale di importo da definirsi in quanto strettamente legata al numero dei documenti archiviati;

DATO ATTO CHE l'operatività dello strumento è stata garantita da una prima fase intermedia in cui è stato consentito l'utilizzo parallelo dell'ordinativo cartaceo con quello informatico, e successivamente, è stato concordato con il Tesoriere dell'Ente, il passaggio dalla fase di *'parallelo'* a quella di *'effettivo'*, avvenuta in data 2 maggio 2013;

DATO ATTO CHE l'ordinativo informatico di incasso e pagamento è un'evidenza elettronica che, grazie alla firma digitale, possiede piena validità amministrativa e contabile ed è in grado, quindi, di sostituire a tutti gli effetti l'ordinativo cartaceo;

RICHIAMATO l' art.18 della convenzione di Tesoreria vigente in cui si stabilisce che l'Ente corrisponde al Tesoriere, secondo quanto previsto in sede di gara:

- con periodicità trimestrale il costo della conservazione sostitutiva dell'ordinativo informatico per anni dieci, per ciascuna disposizione è pari a € 0,35 + IVA (zero virgola trentacinque + IVA);

- con periodicità annuale un compenso per ogni disposizione sia d'incasso che di pagamento, pari ad €. 0,80 +IVA (zero virgola ottanta + IVA);

VISTA la fattura elettronica n°000169/PAMAN/17 del 23/01/2017 dell'importo complessivo di Euro 3.982,26 IVA compresa (imponibile € 3.264,15 + IVA € 718,11) acquisita al Protocollo dell'Ente al n.164 del 25/01/2017;

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;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL in data 31/10/2016, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali;

CONSTATATA la regolarità contabile della fattura 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"*;

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 9 gennaio u.s., 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 2017 ed 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;

RICHIAMATA la propria determinazione n.115 del 06/12/2016 (N.R.G. 493 del 06/12/2015) con la quale si è proceduto ad impegnare la somma complessiva presunta di Euro 5.500,00 in favore del Banco di Sardegna SpA, con sede Amministrativa in Sassari, Piazzetta Banco di Sardegna n°01 comprendente il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici per l'anno 2016 nonché il compenso pari a €. 0,80 +IVA (zero virgola ottanta + IVA) calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento emessa nell'esercizio 2016;

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 ZAE0E3AEBE;

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 2017 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 rilasciata dal Banco di Sardegna S.P.A. con sede in Via Bonaria, 33 - 09125 Cagliari, P.I. 01577330903:

- Fattura n°000169/PAMAN/17 del 23/01/2017 dell'importo complessivo di Euro 3.982,26 IVA compresa (imponibile € 3.264,15 + IVA € 718,11) comprendente il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici per l'anno 2016 nonché il compenso pari a €. 0,80 +IVA (zero virgola ottanta + IVA) calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento emessa nell'esercizio 2016;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 3.982,26 al capitolo 1039/1 denominato "*Spese per servizi diversi per il servizio finanziario - servizio di ordinativo informatico*" in conto RR.PP.2016 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018 esercizio 2017 che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE al Banco di Sardegna Spa la somma complessiva di € 3.264,15 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 718,11 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

5008 denominato “Spese anticipate per servizi conto terzi”, ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6008 denominato “Rimborso spese anticipate per conto terzi”;

DI DARE ATTO che ai sensi dell’art.17 ter del D.P.R. 633/72 l’importo dell’I.V.A. pari a € 718,11 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 Oraziotti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 09/02/2017</p> <p>Ussassai, 09/02/2017</p> <p>L'Addetto alle Pubblicazioni Dott.ssa Lisa Mura</p>