



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° 78 del 03/08/2016

AREA FINANZIARIA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
297	03/08/2016	ACQUISTO TRAMITE MERCATO ELETTRONICO PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) – APPLICATIVO WEB BASED “DA-TE X FONDO” PER LA GESTIONE DEL FONDO DI PRODUTTIVITÀ – LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DASEIN SRL - CIG Z9E1AC67BD

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 Orazietti, 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;

VISTA la complessità della gestione del fondo di produttività degli Enti Locali, che richiede una costante attività di aggiornamento normativo e di ricalcolo annuale delle somme da contabilizzare nell'ambito del fondo, si è valutato di introdurre l'impiego di un applicativo dedicato al fine di razionalizzarne la gestione;

PRESO ATTO che:

- non sono attive convenzioni Consip aventi ad oggetto forniture in acquisto con caratteristiche uguali o compatibili con quelle oggetto della presente procedura di fornitura;

- che in assenza di apposita convenzione Consip, l' art. 328 del D.P.R. n. 207/2010 prevede che le Stazioni Appaltanti possano effettuare acquisti di beni e servizi sotto soglia attraverso un confronto concorrenziale delle offerte pubblicate all'interno del Mercato Elettronico (MEPA) o delle offerte ricevute sulla base di una richiesta di offerta rivolta ai fornitori abilitati;

- che con l'art. 328 del suddetto D.P.R. 207/2010 e s.m.i. viene razionalizzata la previgente disciplina, tenendo conto delle esperienze maturate dalle Amministrazioni locali nella realizzazione e nella gestione delle procedure di acquisto attraverso mercati elettronici, incluso il Mercato Elettronico della PA realizzato dal MEF tramite Consip;

RILEVATO che tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A., attraverso il sito "acquistinretepa.it", portale degli acquisti per la Pubblica Amministrazione, vi è il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli Ordini diretti di acquisto (O.d.A.) e la richiesta di offerta (R.d.O.);

CONSIDERATO che sul Mercato elettronico della PA è reperibile un applicativo denominato "Da-Te X Fondo" con le seguenti funzionalità:

- Definizione dei calcoli del fondo di produttività (realizzato sulla base del KIT rilasciato dall'ARA N);

- Generazione in modo automatico la proposta di delibera di indirizzo della Giunta, della determina di costituzione del fondo di produttività annuale, della relazione tecnico-illustrativa (realizzata secondo la circolare 2 5/2012 della RGS) e della tabella 15 del conto annuale;

- Presenza sul portale una guida operativa, costantemente aggiornata e consultabile voce per voce, con guide utili soprattutto sulle interpretazioni più complesse e sugli argomenti di difficile applicazione.

CONSIDERATO inoltre che l'acquisto della licenza triennale per l'utilizzo del software comporta una spesa complessiva con impegno di €.1.200,00 oltre I.V.A. 22%, per un totale di €. 1.464,00 da liquidare alla ditta Dasein s.r.l., Lungo Dora Colletta 81 – 10100 Torino (TO) – c.f. e P.IVA 06367820013;

RAVVISATA la necessità di procedere all'acquisto dei servizi indicati, tramite ordine diretto di acquisto sul MEPA;

RICHIAMATA la propria determinazione n.74 del 27/07/2016 (N.R.G.279 del 27/07/2016) inerente l'acquisto tramite il Mercato Elettronico delle Pubblica Amministrazione MEPA dell'applicativo web based "Da-Te X Fondo" licenza triennale presso il fornitore Dasein srl s.r.l., Lungo Dora Colletta 81 – 10100 Torino (TO) – c.f. e P.IVA 06367820013 per la gestione del fondo di produttività mediante la formulazione di un ordine diretto sul mercato elettronico ad un prezzo di €. 1.200,00, iva esclusa, come da catalogo pubblicato on line; (codice articolo produttore: DA-TEXfondo_2500tri);

VISTA la fattura elettronica n.770 del 02.08.2016 dell'importo complessivo di Euro 488,00 (IVA compresa) emessa dalla ditta suddetta a saldo di quanto dovuto per il servizio web per la gestione del Fondo di Produttività – anno 2016;

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;

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 Z9E1AC67BD;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL in data 27/06/2016, 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 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*";

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'esigibilita' 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 Stabilita' per il 2015;

DATO ATTO che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2016 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 modalita' 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 2016 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 dalla ditta Dasein srl s.r.l., Lungo Dora Colletta 81 – 10100 Torino (TO) – c.f. e P.IVA 06367820013:

- Fattura n. 770 del 02.08.2016 di € 400,00 + 88,00 IVA 22% per un totale di € 488,00 per il servizio web per la gestione del fondo di produttività 2016;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 488,00 al capitolo 1039 in conto competenza del Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018 esercizio 2016 che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE alla ditta Dasein srl. la somma complessiva di € 400,00 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 88,00 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 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 € 88,00 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 DELL'AREA FINANZIARIA
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 03/08/2016

Ussassai, 03/08/2016

L'Addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo