



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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° 20 del 09/04/2018

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL

N.R.G	DATA	OGGETTO:
84	09/04/2018	LIQUIDAZIONE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ALLA DITTA ECO SISTEMI DI GERGEI - FATTURE PERIODO GENNAIO 2018-MARZO 2018. CIG:643223938A – CUP: D56G15000570004

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 4 del 26/02/2018 di approvazione del bilancio di Previsione 2018/2020, immediatamente esecutiva;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 1 del 08/03/2018 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo ad interim al dott. Giacomo Mameli;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli allegati n. 1 e 2 del D.P.C.M. del 28/12/2011 secondo i quali 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 Determinazione del Servizio Tecnico – Manutentivo, Geom. Salvatore Lobina, n. 7 del 11/02/2016 di aggiudicazione definitiva del servizio quinquennale in oggetto all'impresa ECO SISTEMI di Olianás Claudio, con sede legale in via S. Pietro n. 5, CAP 08030 - GERGEI (CA);

VISTO il contratto stipulato con la Ditta appaltatrice in forma di scrittura privata in data 24 giugno 2016, da registrarsi solo in caso d'uso;

VISTE le fatture elettroniche:

- FATTPA 1_18 del 31/01/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 296 del 01/02/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/01/2018 – 31/01/2018;
- FATTPA 7_18 del 28/02/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 724 del 12/03/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/02/2018 – 28/02/2018;
- FATTPA 13_18 del 31/03/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 910 del

31/03/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/03/2018 – 31/03/2018;

VISTA la regolarità contributiva prot. INPS_9815742 del 01/03/2018, con scadenza di validità al 29/06/2018;

VISTA la regolarità fiscale prot. agenzia entrate Riscossioni 201800000666437 del 09/04/2018 dal quale risulta soggetto non inadempiente;

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 è 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 c. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. n. 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. n. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. n. 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 01/01/2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5 del 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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2017 e sono soggette, 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. n. 136/2010, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

VISTA la L. n. 190/2012 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. n. 83/2012, convertito in L. n. 134/2012;

VISTO il vigente T.U.E.E.LL. approvato con D.Lgs n. 267/2000;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO l'art. 9, comma 1, lett. a), punto 2 del D.L. n. 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n. 102/2009, 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;

DETERMINA

DI PRECISARE che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2018 e sono soggette, 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, per le motivazioni citate in premessa, la seguente fattura elettronica:

- FATTPA 1_18 del 31/01/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 296 del 01/02/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/01/2018 – 31/01/2018;
- FATTPA 7_18 del 28/02/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 724 del 12/03/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/02/2018 – 28/02/2018;
- FATTPA 13_18 del 31/03/2018, pervenuta al protocollo generale al n. 910 del 31/03/2018, dell'importo di € 4.115,97 di imponibile e di € 411,60 per IVA al 10%, per un importo totale di € 4.527,57, relativa al periodo 01/03/2018 – 31/03/2018;

DI IMPUTARE la spesa complessiva linda di € 13.582,71 sull'apposito Capitolo 01748 del Bilancio 2018/2020, esercizio 2018, in conto competenza, che presenta una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta ECO SISTEMI di Gergei (CA) la somma complessiva di € 12.347,91, mediante bonifico bancario, secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 1.234,80 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. n. 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. n. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 1.234,80 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 D.Lgs. n. 33/2013 "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 e sul sito Internet istituzionale del Comune per 15 giorni.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Dott. Giacomo Mameli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 09/04/2018

Ussassai, 09/04/2018

L'Addetto alle Pubblicazioni
Dott.ssa Lisa Mura