



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 Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N.R.G. 213 del 19/06/2019	Reg. di settore n. 44 del 19/06/2019	Oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A. per servizi telefonia utenze comunali 4° bimestre 2019
----------------------------------	---	--

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTO l'art. 50, comma 10, del D. Lgs.18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);
 VISTI gli art.107,109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 21/01/2019 n.5 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2019-2021 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.6 del 21/01/2019 di approvazione del bilancio di Previsione 2019/2021 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 6 del 28/01/2019 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2019-2021, 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. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

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;

VISTO il decreto del Sindaco in data 12/11/2018 n°10 con il quale è stato confermato con decorrenza dalla stessa data tale l'incarico per l'intera durata del mandato del Sindaco;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Municipale n.27 del 06/05/2019 ad oggetto "CCNL 2016-2018: Sistema di conferimento e revoca posizioni organizzative, modifica "Regolamento per l'ordinamento degli Uffici e dei Servizi";

VISTO il decreto del Sindaco in data 13/05/2019 n°3 con il quale è stata nominata la Rag. Cinzia Oraziotti Responsabile dell'Area Economico Finanziaria a decorrere dal 21/05/2019 per l'intera durata del mandato del Sindaco, 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;

VISTE le fatture elettroniche emesse da TIM S.p.A. per i servizi di telefonia delle utenze del Comune di Ussassai qui di seguito riportate:

Numero linea		Ubicazione	N° fattura	Imponibile	Iva	F.C.I.	Totale fattura
078213341750	Nuvola Internet Business Liberty 2M	Via Nazionale 120	8R00110885	€ 700,80	€ 154,18	€ 0,04	€ 855,02
078211148476	Noleggio wi-fi scuola media Manutenzion e centralino	Via Europa, 1 Via Nazionale 120	8R00111515	€ 184,89	€ 40,68	€ 0,04	€ 225,61
078255679	Linea ISDN Scuole Medie	Via Europa, 1	8R00112449	€ 210,09	€ 46,22	0,02	€ 256,33
078213341755	Profilo Azienda Valore	Via Nazionale 120	8R00111075	€ 134,20	€ 29,52		€ 163,72
Totale				€ 1.229,98	€ 270,60	€ 0,10	€ 1.500,68

VERIFICATO che gli importi riportati in fattura si riferiscono al 4° bimestre 2019;

RITENUTO opportuno liquidare le fatture in quanto contabilmente regolari entro le date di scadenza indicate in bolletta;

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 2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015;

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 2019 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;

DATO ATTO:

- è stato accertato il rispetto degli adempimenti di cui alla Legge 136/2010 e ss.mm. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

- che non si è provveduto alle verifiche previste dal Decreto Ministeriale 18 gennaio 2008 numero 40 trattandosi di pagamenti inferiori ai 5 mila euro;

VISTA la regolarità del DURC on line prot. INAIL_15080453, con scadenza validità al 10/06/2019;

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;

PRESO ATTO che sulla presente determinazione è stato apposto il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

VISTI gli artt.183, 191 D.Lgs 18/08/00 n°267, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

VISTO il Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, 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;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2019 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 IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE le fatture TIM S.p.A. con sede legale in Via Gaetano Negri, 1 - 20123 Milano, Direzione Generale e Secondaria: Corso d'Italia, 41 – 00198 Roma - P.IVA 00488410010 riferite alle utenze telefoniche sotto descritte:

Numero linea		N° fattura	Imponibile	Iva	F.C.I.	Totale fattura	Capitolo
078213341750	Nuvola Internet Business Liberty 2M	8R00110885	€ 700,80	€ 154,18	€ 0,04	€ 855,02	1043/5
078211148476	Noleggio wi-fi scuola media Rata Addebito centralino Manutenzion e centralino	8R00111515	€ 184,89	€ 40,68	€ 0,04	€ 225,61	1043/5
078255679	Linea ISDN Scuole Medie	8R00112449	€ 210,09	€ 46,22	0,02	€ 256,33	1383
078213341755	Profilo Azienda Valore	8R00111075	€ 134,20	€ 29,52		€ 163,72	1043/5
Totale			€ 1.229,98	€ 270,60	€ 0,10	€ 1.500,68	

DI DARE ATTO che le somme riferite alle fatture in pagamento trovano imputazione nei relativi capitoli di spesa così come indicati nel prospetto di cui al punto precedente, in conto competenza del Bilancio di Previsione 2019/2021 esercizio 2019, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla TIM S.p.A. la somma complessiva di € 1.230,08 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nel modulo tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n.136/2010;

DI ACCANTONARE la somma di € 270,60 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 € 270,60 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 DARE ATTO che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all'allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

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 dell'Area Finanziaria
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, 19/06/2019

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

PARERE 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, 19/06/2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
ORAZIETTI CINZIA

Impegni Assunti

Titolo	Missione	Capitolo	Descrizione	Importo	AnnolImpegno	NumerolImpegno
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00111075 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/13341755 - PROFILO AZIENDA VALORE	163,72	2019	638
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00111515 DEL 06/06/2019 - 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/11148476 NOLEGGIO WI-FI, MANUTENZIONE CENTRALINO	225,61	2019	639
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00110885 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 -	855,02	2019	640

			TEL.0782/13341750 - NUVOLA IT INTERNET BUSINESS - AZIENDA TUTTO COMPRESO			
1.03.02.05.001	04.02	1383	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00112449 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/55679 LINEA ISDN SCUOLA MEDIA	256,33	2019	641

Liquidazioni

Titolo	Missione	Capitolo	Descrizione	Importo Liquidazione	Numero Liquidazione
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00111075 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/13341755 - PROFILO AZIENDA VALORE	163,72	620
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00111515 DEL 06/06/2019 - 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/11148476 NOLEGGIO WI-FI, MANUTENZIONE CENTRALINO	225,61	621
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00110885 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/13341750 - NUVOLA IT INTERNET BUSINESS - AZIENDA TUTTO COMPRESO	855,02	622
1.03.02.05.001	04.02	1383	PAGAMENTO FATTURA N. 8R00112449 DEL 06/06/2019 4 BIMESTRE 2019 - TEL.0782/55679 LINEA ISDN SCUOLA	256,33	623

			MEDIA		
--	--	--	-------	--	--

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 19/06/2019**

Ussassai, 19/06/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to ORAZIETTI CINZIA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 19/06/2019

Il Responsabile di Servizio
ORAZIETTI CINZIA