



# COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

## DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 20 DEL 11/12/2017

REG.GEN.

N. 487  
DEL 11/12/2017

### OGGETTO:

**Dr. Alessandro Garzon - Via A. Spinelli, 6/F, - Porto Mantovano (MN)  
Onorari dovuti per l'attività di assistenza e collaborazione in tema di adempimenti tributari e aggiornamento normativo svolta nell'anno 2017  
Liquidazione fattura n. 179/01 del 07/11 /2017 - C.I.G. Z49207F86D**

L'anno **duemiladiciassette** del mese di **dicembre** del giorno **undici** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

**VISTO** il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 dell'14 maggio 2012;

**RAPPRESENTATO** che con la citata deliberazione n. 27/2012, in coerenza con i criteri contenuti nel sopra richiamato regolamento, si è stabilito di istituire n. 3 aree, tra cui l'Area Finanziaria, all'interno delle quali sono state suddivise le competenze generali dell'Ente;

**VISTO** l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni di spesa e di tutti gli atti conseguenti;

**VISTO** il Decreto Sindacale protocollo n. 4 in data 13 luglio 2001 prot. 3441, con il quale la sottoscritta è stata nominata responsabile del servizio e titolare della posizione organizzativa dell'area Economico/Finanziaria, con conseguente attribuzione, ai sensi dell'art. 109 del citato Tuel, dei compiti previsti dall'art. 107, commi 2 e 3, dello stesso Tuel, ivi compresa l'adozione degli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, e che la legge e lo statuto espressamente non riservano agli organi di governo, limitatamente alle funzioni ascrivibili alla medesima area;

**VISTI** il combinato disposto dagli artt. 107 e 109, comma 2, del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in base al quale tutti gli atti di gestione, ivi compresa l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, sono posti a carico del Responsabile del Servizio;

**PREMESSO** che con propria precedente determinazione n. 13 del 26/10/2017, resa esecutiva dal Servizio Finanziario, è stato assunto il sottostante impegno di spesa dell'importo di €. 1.500,00, registrato sul capitolo 250/6/1 del bilancio di previsione per l'esercizio in corso l'impegno spesa con il n. 492/2017;

**VISTA** la fattura n. 179/01 del 07/11/2017, con la quale si richiede il pagamento dell'acconto 1° semestre 2017 dell'importo complessivo di €. 634,40, presentata dal creditore rubricato in oggetto e relativa al corrispettivo allo stesso dovuto per la causale in epigrafe evidenziata;

**EFFETTUATI** i riscontri di competenza ed accertata la regolarità del suddetto titolo di spesa in base all'incarico conferito, ai compensi pattuiti e preventivamente determinati ed agli impegni assunti;

**DATO ATTO** della corrispondenza della medesima nota sotto il profilo quali – quantitativo ai prezzi ed ai termini preventivamente convenuti;

**ASSOLTI** gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136;

**ACCERTATA** la regolarità contributiva del creditore, come da Durc atti;

**CHE**, pertanto, nulla osta alla liquidazione della spesa di cui trattasi;

**RITENUTO** di dover procedere alla liquidazione di quanto dovuto;

**VISTI:**

- l'art. 184 del Tuel 18 agosto 2000, n. 267, recante disposizioni in ordine alla liquidazione delle spese;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale di contabilità e segnatamente l'art. 39;

**TUTTO** ciò premesso e considerato

#### DETERMINA

1. di liquidare, per le motivazioni rappresentate in premessa, in favore del Dr. Alessandro Garzon, Dottore Commercialista – codice fiscale GRZLSN58M23C059M, partita Iva n. 0396560201 – la somma complessiva di euro 634,40 ( di cui € 500,00 per compensi; € 20,00 aliquota contributo cassa 4% ed € 114,40 Iva 22%), allo stesso dovuta a saldo della seguente fattura, imputandone il relativo onere come appresso:

Oggetto fattura	numero fattura	Data	Importo	CIG	capitolo di bilancio	impegno
Assistenza IVA continuativa e assistenza e collaborazione in tema di adempimenti tributari e aggiornamento normativo 1° semestre anno 2017	179/01	07/11/2017	634,40	Z49207F86D	250/6/1	492/2017
<b>Totale lordo liquidato</b>			<b>634,40</b>			
di cui ritenuta d'acconto Irpef 20% su redditi di lavoro autonomo su base imponibile di € 500,00			100,00			
<b>Netto da pagare</b>			<b>534,40</b>			

2. di trattenere sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **100,00**, quale ritenuta d'acconto Irpef su redditi di lavoro autonomo da riversare all'erario e per l'effetto corrispondere al creditore medesimo la somma di Euro **534,40**:
3. di disporre che l'importo sopra liquidato venga, come da specifica richiesta del creditore, al medesimo accreditato sul c.c.b. IBAN IT15T0617511501000000260280 dallo stesso intrattenuto presso il Banca CARIITGGXXX. , con eventuali commissioni bancarie a carico del cliente;
4. di pubblicare la presente determinazione, in ottemperanza alle direttive recate dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nel sito istituzionale del Comune nell'apposita sezione denominata: "Amministrazione Trasparente".

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

dott.ssa Rosanna Lai