



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 22 DEL 11/12/2017

REG.GEN.

N. 491
DEL 11/12/2017

OGGETTO:

Impegno e liquidazione spesa a favore del Banco di Sardegna S.p.A. Servizio di Tesoreria Annualità 2016 - Saldo fattura n. 000944/PAMAN/17 C.I.G. ZA61AA5FAE

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:

- a far data 17 aprile 2012, in base alla nuova normativa di cui al Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1, art. 35, l'Ente Comune di Aritzo è sottoposto al regime di Tesoreria Unica;
- che in data 16 ottobre 2015 con delibera del Consiglio Comunale n. 24, il Comune di Aritzo ha deliberato l'applicazione all'Ente della Convenzione della Comunità Montana Gennargentu Mandrolisai per l'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale;
- in data 04 dicembre 2015, tra il Comune di Aritzo e il Banco di Sardegna S.p.A., che ha sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n. 33, e sede amministrativa e direzione generale in Sassari, Viale Umberto n. 36, c.f. e numero di iscrizione al registro delle Imprese di Cagliari 01564560900- Partita IVA 01577330903, è stata stipulata la Convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria;
- ai sensi dell'articolo 18 della stipulata convenzione al Tesoriere, con periodicità annuale, spetta un compenso annuo per ogni disposizione sia d'incasso che di pagamento pari a Euro 0,70 + I.V.A.

Vista la fattura n. 000944/PAMAN/17 del 27/10/2017, emessa dal Banco di Sardegna S.p.A. Cagliari, con la quale si richiede il pagamento dell'importo complessivo di **€. 2.487,70**, 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;

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;

Visto l'art. 17-ter del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190, il base al quale, riguardo alle operazioni per le quali l'IVA è esigibile a partire dal 1° gennaio 2015 (intendendosi per tale l'iva riferita alle operazioni fatturate da detta data), le Pubbliche amministrazioni (inclusi i Comuni), se non debtrici di imposta, a fronte di cessioni o prestazioni ricevute, pagano ai fornitori il solo corrispettivo trattenendo l'IVA che poi versano direttamente all'erario;

Che per quanto attiene gli obblighi contabili i contribuenti, in ossequio alla novella norma appena richiamata, emettono fattura nei confronti della Pubblica amministrazione con l'addebito dell'Iva annotando la stessa con la seguente dicitura: "scissione dei pagamenti";

Accertato che la fattura sopra richiamata rientra a pieno titolo nelle operazioni soggette alla scissione dei pagamenti;

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; il bilancio di previsione per il triennio 2017/2019 approvato con atto consiliare n. 15 del 06 giugno 2017;
- visto il DUP 2017/2019 approvato con atto consiliare n. 14 del 06 giugno 2017;

Tutto ciò premesso e considerato

DETERMINA

- di impegnare e liquidare**, per le motivazioni rappresentate in premessa, in favore del banco di Sardegna S.p.A. , con sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n. 33, e sede amministrativa e direzione generale in Sassari, Viale Umberto n. 36, c.f. e numero di iscrizione al registro delle Imprese di Cagliari 01564560900- Partita IVA 01577330903, la fattura n. 000944/PAMAN/17 del 27/10/2017, allo stesso dovuta a saldo dei costi documentali per l'esercizio 2016, imputandone il relativo onere come appresso:

Oggetto fattura	numero fattura	Data	Importo	CIG	capitolo di bilancio	impegno
Costi servizio documentali anno 2016 art. 18 della convenzione di Tesoreria: Doc. n. 2913 C.U. 0,70	000944/PAMAN/17	27/10/2017	2.487,70	ZA61AA5F4E	250/2/1	/2017
Totale lordo liquidato			2.487,70			
Scissione pagamenti Iva Split 22% su imponibile di € 2.039,10			448,60			
Netto da pagare			2.039,10			

- di trattenere** sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **448,60**, quale Iva da riversare all'erario per effetto della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 e per l'effetto corrispondere al creditore medesimo la somma di Euro **2.039,10**, accreditando la stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal seguente codice IBAN: **IT 39 R 01015 17303 00000002627**, intrattenuto presso Banco di Sardegna S.p.A;

2. **di disporre** che l'Iva ritenuta per effetto della citata scissione dei pagamenti sarà riversata all'Erario, entro i termini di legge, a mezzo di apposito modello F24 EP con addebito della relativa somma sul conto di tesoreria n. **IT 34D0100003245521300305624** intrattenuto da questo Comune presso la Banca d'Italia, Sezione della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro;
3. **di disporre** che l'importo sopra liquidato venga, come da specifica richiesta del creditore, al medesimo accreditato sul c.c.b. IBAN n. IT34L0101517297000070322832 dallo stesso intrattenuto;
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