



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 55 DEL 13/05/2021

REG.GEN.

N. 180 DEL
13/05/2021**OGGETTO:**

Liquidazione della fattura elettronica a favore della Ditta Moi Massimo per la fornitura e posa in opera del portoncino d'ingresso con maniglione antipanico
CIG: Z5D300A5C5

L'anno **duemilaventuno** del mese di **maggio** del giorno **tredici** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

VISTO il Decreto Sindacale protocollo n. 14 in data 03.12.2020 con il quale al suddetto Responsabile del Servizio, individuato quale posizione organizzativa dell'area Tecnico-Manutentiva sono state attribuite le funzioni di cui all'art. 109 del D.lgs 267/2000;

Visti:

- il vigente regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;
- l'atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 2 del 16.04.2020 con il quale veniva approvato il DUP 2020/2022;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 16.04.2020 ha approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2020 - 2022;
- la delibera del Commissario Straordinario n. 4 del 10 febbraio 2021 recante oggetto: "primo prelevamento dal fondo di riserva ordinario – esercizio provvisorio 2021";
- la delibera del Commissario Straordinario n. 13 del 2 marzo 2021 recante oggetto: "secondo prelevamento dal fondo di riserva ordinario – esercizio provvisorio 2021";
- la delibera del Commissario Straordinario n. 14 del 26 marzo 2021 recante oggetto: Approvazione Piano triennale Prevenzione Corruzione relativo al triennio 2021/2022/2023 e Piano triennale Integrità e Trasparenza 2021/2023;

VISTA la proposta di determina del Servizio Tecnico n. 83 del 05.05.2021

VISTA la determinazione del Servizio Tecnico n.132 del 30.12.2020 con la quale si è affidato l'incarico per la "sostituzione di tutte le serrature delle porte, nonché la sostituzione del portoncino d'ingresso con un nuovo infisso dotato di apertura con maniglione antipanico", alla Falegnameria MOI Massimo con sede in Aritzo,

in Corso Umberto I – Codice fiscale MOI MSM 70B14 A407K – Partita IVA 01339890913, per un importo complessivo di € 3.172,00 di cui € 2.600,00 per l'intervento ed € 572,00 per IVA al 22%;

VISTO che l'intervento è stato realizzato dalla Ditta incaricata nei tempi previsti;

PRESO ATTO che la suddetta Ditta ha presentato la fattura n. 02/PA2021 emessa il 13.03.2021 acquisita al protocollo al n. 1671 del 16.03.2021, dell'importo complessivo di € 2.440,00 di cui € 2.000,00 per l'intervento ed € 440,00 per IVA al 22%;

CONSIDERATO che nella suddetta fatture era stato indicato un CIG errato e pertanto si è dovuto procedere a rifiutarla;

PRESO ATTO che la Ditta ha provveduto:

- ad emettere Nota di Credito n. 01/NC in data 30.04.2021 a storno totale della fattura n. 02/PA per "Errata indicazione CIG" – Acquisita al protocollo in data 04.05.2021 al n. 2820
- ad emettere la Fattura n. 03/PA in data 03.05.2021, acquisita al protocollo al n. 2816 del 04.05.2021

VERIFICATO e RITENUTO opportuno per quanto sopra provvedere alla liquidazione della fattura elettronica n. **FATTPA** 03/PA2021 del 03.05.2021 per un importo complessivo di € 2.440,00 di cui € 2.000,00 di imponibile ed € 440,00 per IVA al 22%, a favore della ditta **MOI Massimo** con sede in Aritzo, in Corso Umberto I – Codice fiscale MOI MSM 70B14 A407K – Partita IVA 01339890913, relativo alla "fornitura e posa in opera portone d'ingresso nel palazzo comunale";

PRESO ATTO che il CIG associato all'intervento è **Z5D300A5C5**;

VISTO il DURC INAIL_ 27325872 con scadenza il 02.09.2021, acquisito mediante accesso al sistema online dal quale si evince che la ditta risulta in regola con i versamenti degli oneri assicurativi e previdenziali;

DATO ATTO che la fattura in oggetto è sottoposta alla normativa di cui alla l. 190/2014 art. 1 c. 629 lett.b – Split Payment – che dispone che il pagamento al fornitore venga effettuato al netto dell'IVA indicata in fattura che va versata dal Comune direttamente all'Erario;

ACCERTATA la sussistenza dei presupposti di legittimità soggettivi ed oggettivi;

ATTESA pertanto la necessità di provvedere alla relativa liquidazione;

VISTA la disciplina sulla scissione dei pagamenti, che comporta il versamento alla ditta dell'imponibile, mentre l'iva viene trattenuta dal Comune per essere poi versata all'erario dello stato;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000;

TUTTO ciò premesso;

D E T E R M I N A

1. **di considerare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **di prendere atto** che la nota di credito n. 01/NC del 30.04.2021, recante prot. 2820/2021, è stata emessa a storno totale della fattura n. 02/PA del 13.03.2021 acquisita al protocollo al n. 1671 per il seguente motivo: "Errata indicazione codice CIG";
3. **di liquidare**, per quanto in premessa, alla Falegnameria MOI Massimo con sede in Aritzo, in Corso Umberto I – Codice fiscale MOI MSM 70B14 A407K – Partita IVA 01339890913, la fattura n. 03/PA2021 emessa il 03.05.2021 acquisita al protocollo al n. 2816 in data 04.05.2021, dell'importo complessivo di € 2.440,00 di cui € 2.000,00 per l'intervento ed € 440,00 per IVA al 22% relativo alla "Fornitura e posa in opera del portoncino d'ingresso con un nuovo infisso dotato di apertura con maniglione antipanico";
4. **di dare atto** che le somme relative al pagamento per un totale di € 2.440,00 nel presente atto sono allocate nei seguenti capitoli di bilancio:

- capitolo **140/18/1**, impegno **321/2020** dell'importo complessivo di **€ 1.599,00**;
 - capitolo **3110/5/1**, impegno **322/2020** dell'importo complessivo di **€ 841,00**;
5. di disporre il pagamento, così come di seguito indicato:
- **€ 2.000,00** (quota di imponibile), da versarsi sul c.c.b. IBAN IT02P0101586440000070263098 intestato a "Falegnameria MOI Massimo" come indicato in fattura e conformato nel modulo di tracciabilità dei flussi finanziari;
 - **€ 440,00** trattenuta dal Comune di Aritzo per il successivo versamento all'Erario dello Stato;
6. **di dare atto** che la fattura in oggetto è sottoposta alla normativa di cui alla l. 190/2014 art. 1 c. 629 lett.b –Split Payment – che dispone che il pagamento al fornitore venga effettuato al netto dell'IVA indicata in fattura che va versata dal Comune direttamente all'Erario;
7. **di accertare**, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 9 del D.L. 78/2009 (convertito nella L. n. 102 del 2009), che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
8. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
9. **di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre alla liquidazione di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
10. **di trasmettere** il presente atto sottoscritto dal responsabile del servizio proponente, con tutti i relativi documenti giustificativi ed i riferimenti contabili al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti ai sensi dell' art. 184 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.);
11. **di dare atto** che il presente provvedimento diverrà esecutivo al momento dell'apposizione del Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria e per la registrazione nelle scritture contabili di questo Comune, ai sensi dell'art. 153 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.);
12. **di dare atto** che non sussistono in capo al Responsabile Unico del Procedimento ed al Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo cause di conflitto di interesse anche potenziale, di cui all'art. 6-bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della L. n. 190/2012 e che non sussiste la potenziale influenza legata ad un interesse finanziario di tipo diretto o indiretto nell'ambito del presente affidamento secondo l'art. 42, comma 2, del D.lgs. n.50 del 2016;
13. **di dare atto** che successivamente alla pubblicazione all'Albo Pretorio saranno assolti gli eventuali altri obblighi di pubblicazione di cui alle norme vigenti;

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Ing. Silvia Bassu

Ai sensi e per gli effetti dell'art.49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, vengono espressi i seguenti pareri dai Responsabili dei Servizi, in ordine:

a) *ALLA REGOLARITA' TECNICA*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

b) *ALLA REGOLARITA' CONTABILE*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. Roberto Erdas

Capitolo	Anno	Entrate (E) Spesa (S)	N. Accert. N. Imp.	Piano dei Conti Finanziario (V livello)/Siope	Descrizione	Importo
140/18/1	2020	S	321	U.1.03.02.09.008		€ 1.599,00
3110/5/1	2020	S	322	U.1.03.02.09.008		€ 841,00

COMUNE di **Aritzo**

Provincia di Nuoro

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

APPONE

il visto di regolarità contabile e

ATTESTA

la copertura finanziaria.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi di cui alle voci capitoli ed articoli sopra descritti.

Aritzo, li _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to : **Dott. Roberto Erdas**