



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE UFFICIO AMMINISTRATIVO N. 436 DEL 13/12/2019

REG.GEN.	N. 619 DEL13/12/2019
----------	----------------------

OGGETTO: Liquidazione assistenza programmi **SISCOM** secondo semestre 2019

Dittta SistEL Informatica Nuoro: fattura n. 179/FT2 del 2 dicembre 019 CIG Z6E26FA7D8

L'anno **duemiladiciannove** del mese di **dicembre** del giorno **tredici** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

VISTO il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 27 dell'1 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 le quali quella amministrativa, cui suddividere 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. 10 in data 10 del 17 giugno 2015, con il quale il sottoscritto è stata nominato responsabile del servizio amministrativo, 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;

PREMESSO che con propria precedente determinazione n. **03/R675** del **15/02/2019** è stato assunto in favore di Sistel Informatica S.r.l. - Via Mannironi, 45, Nuoro, codice fiscale e partita IVA n. 00673310918 - un impegno di spesa di Euro **11.909,64** per il rinnovo del contratto del servizio di manutenzione, aggiornamento e assistenza delle procedure software Siscom per l'anno 2019;

CHE detto impegno è stato imputato e registrato come appresso:

Oggetto	Miss	Progr.	Tit.	Macroag.	Codice piano finanziario dei conti	Capitolo	Bilancio	Importo	Estremi registrazion e
Contratto Assistenza programmi uffici comunali	01	08	1	103	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	140/24/1	2019	11.909,64	60/2019

DATO ATTO che la sopra citata affidataria ha regolarmente effettuato la richiesta prestazione;

VISTA la fattura n. **179/FT2** del **02/12/2019**, con la quale il creditore rubricato in oggetto richiede il pagamento della somma complessiva di Euro **5.954,82**, allo stesso dovuta in ragione della prestazione di cui trattasi relativamente al canone 2° semestre 2019;

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 debitrice 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;

VISTO l'articolo 48/bis del D.P.R. 602/1973, introdotto dall'art. 2, comma 9 del D.L. 262/2006 e dal relativo Decreto di attuazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 40 del 18 gennaio 2008, nonché da diverse circolari esplicative del medesimo Ministero, fra le quali ricordiamo la n. 22 del 29 Luglio 2008, la n. 29 dell'8 settembre 2009 e la n. 27 del 23 settembre 2011, il quale dispone che "A decorrere dalla data di entrata in vigore del regolamento di cui al comma 2, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le società a prevalente partecipazione pubblica, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a ((cinquemila)) euro, verificano, anche in via telematica, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedono al pagamento e segnalano la circostanza all'agente della riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo. La presente disposizione non si applica alle aziende o società per le quali sia stato disposto il sequestro o la confisca ai sensi dell'articolo 12-sexies del decreto-legge 8 giugno 1992, n. 306, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 1992, n. 356, ovvero della legge 31 maggio 1965, n. 575, ovvero che abbiano ottenuto la dilazione del pagamento ai sensi dell'articolo 19 del presente decreto". Va ricordato inoltre che nell'importo maggiore di 5.000 euro è compreso anche l'importo dell'IVA; al contrario, tale importo non deve considerarsi nel caso dei pagamenti per i quali la P.A. deve ritenersi soggetta al regime di *split payment* (Circolare MEF n. 13 del 21 marzo 2018);

ACCERTATO che la fattura non rientra nelle operazioni di controllo di cui all'articolo 48/bis del citato D.P.R. 602/1973;

EFFETTUATI sul predetto titolo di spesa i riscontri di competenza ed accertatane la sua regolarità in base agli ordini fatti ed agli impegni assunti, nonché la corrispondenza del medesimo sotto il profilo quali – quantitativo ai prezzi praticati ed ai termini di fornitura 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 attestato dal DURC in atti;

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 approvato con atto consiliare n. 9 dell'8 marzo 2018;
- l'articolo 84 del regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 9 dell'8 marzo 2018;
-

VISTO il CIG Z6E26FA7D8;

TUTTO ciò premesso e considerato

DETERMINA

1. **DI LIQUIDARE**, per quanto in parte motiva, in favore di Sistel Informatica S.r.l. – Via Mannironi, 45, Nuoro, codice fiscale e partita IVA n. 00673310918– la somma complessiva di Euro **5.954,82**, alla medesima dovuta a saldo della seguente fattura imputandone il relativo onere come appresso:

Oggetto fattura	numero fattura	Data	Importo	CIG	capitolo di bilancio	impegno
Canone 1° semestre 2019 contratto servizio di manutenzione, aggiornamento e assistenza procedure software Siscom	179/FT2	02.12.2019	5.954,82	Z6E26FA7D8	140/24/1	60/2019
Totale lordo liquidato			5.954,82			
di cui IVA in regime di scissione dei pagamenti (Art. 17-ter DPR 633/1972)			1.073,82			
Netto da pagare			4.881,00			

2. **DI TRATTENERE** sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **1.073,82**, 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 **4.881,00**, accreditando la stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato riportato in calce;
3. **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 34D 0100003245521300305624** intrattenuto da questo Comune presso la Banca d'Italia, Sezione della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro;
4. **DI DARE ATTO**, altresì, che il sottoscritto Responsabile del Servizio, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole di regolarità tecnica sul presente provvedimento e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art.147-bis del D.Lgs. n.267/2000 e smi;
5. **DI DISPORRE** la pubblicazione del presente atto nell'apposita sezione del sito istituzionale del Comune.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

(Gualtiero Mameli)

C O M U N E di **Aritzo**

Provincia di Nuoro

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

<i>ESTREMI REGISTRAZIONE IMPEGNO</i>			<i>Codice creditore</i>	<i>Importo</i>	
<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

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
D.ssa Rosanna LAI