



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 19 DEL 11/12/2017

REG.GEN.

N. 486 DEL 11/12/2017

OGGETTO:

SIST.EL Informatica S.r.l. di Nuoro: affidamento del servizio di manutenzione ed assistenza procedure software anno 2017 in dotazione al sistema informatico comunale Liquidazione fattura assistenza 2° semestre 2017 * CIG Z151F04BDC ***

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'11 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. 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;

PREMESSO che con propria precedente determinazione n. **4/223** del **26/06/2017** 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 **10.456,62** per il rinnovo del contratto del servizio di manutenzione, aggiornamento e assistenza delle procedure software Siscom per l'anno 2017;

CHE detto impegno è stato imputato e registrato come appresso:

Oggetto	Miss	Progr.	Tit.	Macroag.	Codice piano finanziario dei conti	Capitolo	Bilancio	Importo	Estremi registrazione
Contratto Assistenza programmi uffici comunali	01	08	1	103	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	120/24/1	2017	10.456,62	249/2017

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

VISTA la fattura n. 236 del **05/12/2017**, con la quale il creditore rubricato in oggetto richiede il pagamento della somma complessiva di Euro **5.228,31**, allo stesso dovuta in ragione della prestazione di cui trattasi relativamente al canone 2° semestre 2017;

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;

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 e in particolare l'art. 39;

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 **5.228,31**, 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 2° semestre 2017 contratto servizio di manutenzione, aggiornamento e assistenza procedure software Siscom	236	05/12/2017	5.228,31	Z151F04BDC	140/24/1	249/2017
Totale lordo liquidato			5.228,31			
di cui IVA in regime di scissione dei pagamenti (Art. 17-ter DPR 633/1972)			942,81			
Netto da pagare			4.285,50			

2. **di trattenere** sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **942,81**, 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 **4.285,50**, 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;
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 svincolare, trattandosi di liquidazione disposta a saldo, la somma di Euro **0,00** quale economia conseguita sull'impegno di spesa in esordio indicato;
5. di disporre la pubblicazione del presente atto nell'apposita sezione del sito istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Rosanna Lai