

**COMUNE DI ARITZO**

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 72 DEL 04/06/2019**REG.GEN.****N. 275
DEL04/06/2019****OGGETTO:****Programma Integrato Plurifondo per il lavoro - LavoRAS****CUP: B14J18000150002****CIG: 7713622A3C****Liquidazione fattura n. 66/2019 a favore della Cooperativa Irde Nostruper la gestione del cantiere mensilità: Maggio 2019**

L'anno **duemiladiciannove** del mese di **giugno** del giorno **quattro** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

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;

VISTO il Decreto Sindacale protocollo n. 28 del 5 gennaio 2019 con il quale al suddetto Responsabile di Servizio Assessore Daga Salvatore, individuato quale posizione organizzativa dell'Area Tecnica sono state attribuite le funzioni di cui all'art. 109 del D.Lgs 267/2000;

VISTO il disposto di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267;

VISTO il regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con atto giunta municipale n. 27 del 124 maggio 2019;

PREMESSO che Determinazione del Servizio Tecnico n. 142 del 21.12.2018 si è provveduto ad aggiudicare, a favore della Ditta Irde Nostru Soc. Cooperativa Sociale Onlus con sede in Nughedu Santa Vittoria Via Argiolas n. 44 – Partita IVA 01173660950 la somma complessiva di € 64.947,41 di cui € 53.235,58 per il servizio ed € 11.711,83 per IVA al 22% per la gestione del cantiere citato in oggetto;

VISTA la determinazione del Servizio Tecnico n. 60 (n. 225 del Registro generale) nella quale si è liquidata a favore della Cooperativa citata sopra, la fattura n. 41/2019 relativa alla gestione del cantiere mensilità Marzo 2019;

VISTA la determinazione del Servizio Tecnico n. 65 (n. 244 del Registro generale) con la quale si è liquidata a favore della Cooperativa sopra citata, la fattura n. 54/2019 relativa alla gestione del cantiere mensilità Aprile 2019;

TENUTO conto che detta somma è stata impegnata come di seguito riportato:

Oggetto	Miss	Progr.	Tit.	Mac.	Piano Finanziario	Capitolo	Imp.	Importo	Somme Liquid.	Somme disponib.
Gestione cantiere LavoRAS	9	05	I	103	U.1.03.02.99.000	3660/20/2	89 2019	64.947,41	16.236,84	48.710,57

VISTA la fattura n. 66 emessa in data 30.05.2019 dalla Ditta Irde Nostru – Società Cooperativa Sociale Onlus con sede in Nughedu Santa Vittoria in Via Argiolas n. 44 – Partita IVA 01173660950 relativa alla gestione del cantiere Lavoras – Mensilità Maggio 2019, dell'importo complessivo di € 8.118,42 di cui € 6.654,44 per il servizio ed € 1.463,98 per IVA al 22% , acquisita al protocollo in data 30.05.2019 al n. 3083;

VISTO l'art. 17-ter del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lett.b) della legge 23 dicembre 2014, n.190, in base al quale, riguardo alle operazioni per le quali l'IVA è esigibile a partire dal 1° gennaio 2015, le Pubbliche Amministrazioni (inclusi i comuni), se non debitrice di imposta, a fronte di cessioni e 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 citata norma sopra richiamata, emettono fattura nei confronti della Pubblica Amministrazione con l'addebito dell'IVA, annotando la stessa con la seguente dicitura "Scissione dei Pagamenti";

VERIFICATO che la fattura succitata rientra a pieno titolo nelle operazioni soggette alla scissione dei pagamenti;

ACCERTATA la regolarità del servizio svolto;

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

VERIFICATA la regolarità contributiva del creditore, come risultante dal DURC allegato al presente atto, avente validità fino al 12.07.2019;

VERIFICATA altresì tramite la liberatoria dell'Agenzia delle Entrate che il soggetto di cui trattasi risulta essere "Non inadempiente";

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 Delibera di Consiglio Comunale n. 9 dell'8 marzo 2018;
- L'art. 84 del Regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 9 dell'08.03.2018.

Tutto ciò premesso e considerato

DETERMINA

1. **Di liquidare** per quanto in premessa, in favore della Ditta Irde Nostru – Società Cooperativa Sociale Onlus con sede in Nughedu Santa Vittoria in Via Argiolas n. 44 – Partita IVA 01173660950, la fattura n. 66 emessa in data 30.05.2019, acquisita al prot. al n. 3083 in data 30.05.2019, relativa alla gestione del Cantiere Lavoras – Mensilità Aprile 2019, dell'importo complessivo di € 8.118,42, imputandone il relativo onere nel modo seguente:

Oggetto	n.	Data	Importo	CIG	Cap. Bilancio	Impegno
Gestione cantiere LavoroRAS – Maggio 2019	66	30.05.2019	€ 8.118,42	7713622A3C	3660/20/2	89/2019
Totale Importo fattura			€ 8.118,42			
Di cui in regime di scissione dei pagamenti (art. 17-ter del DPR 633/1972)			€ 1.463,98			
Netto da pagare			€ 6.654,44			

2. **Di trattenerne**, sulla somma sopra liquidata, l'importo di € 1.463,98 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, lett. b), della Legge 23 dicembre 2014 n.190 e per l'effetto corrispondere al creditore medesimo la somma di **€ 6.654,44** accreditando la stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato citato in fattura e nella dichiarazione presentata dalla Ditta, non indicato in questo atto per esigenze di privacy;
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 con addebito della relativa somma sul conto di tesoreria n. IT34D0100003245521300305624 INTRATTENUTO DA QUESTO Comune presso la Banca d'Italia – Sezione della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro;
4. **Di disporre** che l'accredito di **€ 6.654,44** si effettuato sul conto corrente citato in fattura, omissso dal presente atto per motivi di privacy;
5. **Di dare atto** che il sottoscritto Responsabile del Servizio, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole di regolarità tecnico 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 ss.mm.ii;
6. **Di disporre** la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale del Comune e all'Albo Pretorio.

Allegati:

- Fattura n. 66 del 30.05.2019 – prot. 3083
- DURC
- Liberatoria Agenzia Entrate

IL Responsabile del Servizio Tecnico
Ass. Daga Salvatore

COMUNE di Aritzo

Provincia di Nuoro

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

APPONE

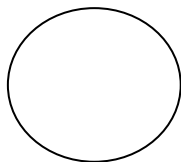
il visto di regolarità contabile e

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