



# COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO  
Servizio Finanziario

## **DETERMINAZIONE DI: LIQUIDAZIONE**

**n. 18**

**Del 11/12/2018**

**REG. GEN.**

**N. 509 DEL 11/12/2018**

### **OGGETTO:**

**SistEL Informatica S.r.l. NUORO -  
LIQUIDAZIONE ASSISTENZA PROGRAMMI SISCOM  
SECONDO SEMESTRE 2018 CIG Z8621E3E9B**

L'anno **DUEMILADICIOTTO** 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'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. 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. **01/RG28** del **17/07/2018** 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 2018;

**CHE** detto impegno è stato imputato e registrato come appresso:

Oggetto	Miss	Progr.	Tit.	Macroag.	Codice piano finanziario dei conti	Capitolo	Bilancio	Importo	Estremi registrazioni
Contratto Assistenza programmi uffici comunaoli	01	08	1	103	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	120/24/1	2018	10.456,62	188/2018

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

**VISTA** la fattura n. **241/FT2** del **04/12/2018**, con la quale il creditore rubricato in oggetto richiede il pagamento della somma complessiva di Euro **5.250,88**, allo stesso dovuta in ragione della prestazione di cui trattasi relativamente al canone 2° semestre 2018;

**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;

**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 **5.250,88**, 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 2018 contratto servizio di manutenzione, aggiornamento e assistenza procedure software Siscom	241/FT2	04/12/2018	5250,88	Z151F04BDC	140/24/1	188/2018
<b>Totale lordo liquidato</b>			5250,88			
di cui IVA in regime di scissione dei pagamenti (Art. 17-ter DPR 633/1972)			946,88			
<b>Netto da pagare</b>			<b>4.304,00</b>			

2. **DI TRATTENERE** sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **946,88**, 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 **4.304,00**, accreditando la stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal seguente codice IBAN: **IT 39 R 01015 17303 000000002627**, 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 DISPORRE** che l'accredito di € 4.304,00 sia effettuato all'Istituto Banco di sardegna Codice IBAN IT39R0101517303000000002627;
5. **DI SVINCOLARE**, trattandosi di liquidazione disposta a saldo, la somma di Euro **0,00** quale economia conseguita sull'impegno di spesa in esordio indicato;
6. **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;
7. **DI DISPORRE** la pubblicazione del presente atto nell'apposita sezione del sito istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
dott.ssa Rosanna Lai