



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 9 DEL 26/10/2017

REG.GEN.

N. 381 DEL 26/10/2017

OGGETTO:

Dr. Alessandro Garzon - Via A. Spinelli, 6/F, - Porto Mantovano (MN)
Onorari dovuti per l'attività di assistenza e collaborazione in tema di adempimenti tributari e aggiornamento normativo svolta nell'anno 2015
Liquidazione fattura n. 6/01 del 04/02/2016 - C.I.G. Z1E1778443

L'anno **duemiladiciassette** del mese di **ottobre** del giorno **ventisei** 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'14 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 cui l'Area Finanziaria, all'interno delle quali sono state suddivise 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;

VISTI il combinato disposto dagli artt. 107 e 109, comma 2, del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in base al quale tutti gli atti di gestione, ivi compresa l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, sono posti a carico del Responsabile del Servizio;

PREMESSO che con propria precedente determinazione n. 24 del 16/12/2015, resa esecutiva dal Servizio Finanziario, è stato assunto il sottostante impegno di spesa dell'importo di €. 1.500,00, registrato sul capitolo 250/6/1 del bilancio di previsione per l'esercizio in corso l'impegno spesa con il n. 627/2015;

VISTA la fattura n. 6/01 del 04/02/2016, con la quale si richiede il pagamento dell'importo complessivo di €. 1.500,00, presentata dal creditore rubricato in oggetto e relativa al corrispettivo allo stesso dovuto per la causale in epigrafe evidenziata;

EFFETTUATI i riscontri di competenza ed accertata la regolarità del suddetto titolo di spesa in base all'incarico conferito, ai compensi pattuiti e preventivamente determinati ed agli impegni assunti;

DATO ATTO della corrispondenza della medesima nota sotto il profilo quali – quantitativo ai prezzi ed ai termini 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 da Durc atti;

CHE, pertanto, nulla osta alla liquidazione della spesa di cui trattasi;

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 segnatamente l'art. 39;

TUTTO ciò premesso e considerato

DETERMINA

1. di liquidare, per le motivazioni rappresentate in premessa, in favore del Dr. Alessandro Garzon, Dottore Commercialista – codice fiscale GRZLSN58M23C059M, partita Iva n. 0396560201 – la somma complessiva di euro 1.500,00 (di cui € 1.182,22 per compensi; € 47,29 aliquota contributo cassa 4% ed € 270,49 Iva 22%), allo stesso dovuta a saldo della seguente fattura, imputandone il relativo onere come appresso:

Oggetto fattura	numero fattura	Data	Importo	CIG	capitolo di bilancio	impegno
Assistenza IVA continuativa e assistenza e collaborazione in tema di adempimenti tributari e aggiornamento normativo anno 2015	6/01	04/02/2016	1.500,00	Z1E1778443	250/6/1	627/2015
Totale lordo liquidato			1.500,00			
di cui ritenuta d'acconto Irpef 20% su redditi di lavoro autonomo su base imponibile di € 1.182,22			236,44			
Netto da pagare			1.263,56			

2. di trattenere sulla somma sopra liquidata l'importo di Euro **236,44**, quale ritenuta d'acconto Irpef su redditi di lavoro autonomo da riversare all'erario e per l'effetto corrispondere al creditore medesimo la somma di Euro **1.236,56**:
3. di disporre che l'importo sopra liquidato venga, come da specifica richiesta del creditore, al medesimo accreditato sul c.c.b. IBAN IT72H0343111500000000260280 dallo stesso intrattenuto presso il Banca CARIITGGXXX. –, con eventuali commissioni bancarie a carico dell'Ente;
4. di pubblicare la presente determinazione, in ottemperanza alle direttive recate dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nel sito istituzionale del Comune nell'apposita sezione denominata: "Amministrazione Trasparente".

Il Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Rosanna Lai