



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 28 DEL 07/03/2019

REG.GEN.

N. 116
DEL07/03/2019

OGGETTO:

Programma Plurifondo LavoRAS: Liquidazione servizio di assistenza tecnica progettazione e assistenza amministrativa a favore della Società Primaidea srl - Cagliari
CIG: ZBA24D2F85

L'anno **duemiladiciannove** del mese di **marzo** del giorno **sette** 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 n. 1/2019 protocollo n.28 in data 5 gennaio 2019 con il quale al suddetto Responsabile del Servizio, 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 01.05.2012

PREMESSO che con precedente determinazione del Servizio Tecnico n. 85 – R.G. n. 310 del 12.09.2018 è stato assunto a favore della Società Primaidea srl con sede in Cagliari in Viale Bonaria 98 – Partita IVA 02466060924 un impegno di spesa di € 2.129,00 di cui € 1.745,08 quali onorari ed € 383,92 per IVA al 22% per l'esecuzione dei seguenti servizi tecnico-amministrativi *“Assistenza tecnica, progettazione e assistenza amministrativa per i cantieri di nuova attivazione – Programma Plurifondo LavoRAS”*;

TENUTO CONTE CHE detto impegno è stato imputato e registrato come di seguito riportato:

Oggetto	Miss.	Progr.	Tit.	Macr.	Piano Finanziario	Capitolo	Bilancio	Impegno	Importo
Servizio di Assistenza tecnico amministrativa Cantieri LavoRAS	09	05	I	103	U.1.03.02.11.000	3660/20/1	2018	435/2018	€ 2.129,00

CONSIDERATO che la prestazione è stata regolarmente effettuata entro il 31.12.2018 ;

VISTA la fattura n. 17 emessa in data 01.03.2019 con la quale il creditore succitato richiede il pagamento della somma complessiva di **€ 2.129,00** relativa alla prestazione di cui trattasi, pervenuta in data 04.03.2019 ed acquisita al protocollo al n. 1360;

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 debentrici 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 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 in rapporto ai termini quali-quantitativi preventivamente convenuti;

ASSOLTI gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, con la dichiarazione dell'11.09.2018 – prot. 4847;

VERIFICATA la regolarità contributiva del creditore, come risultante dal DURC allegato al presente atto, avente validità fino al 05.07.2019;

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'8.03.2018
- L'art. 84 del regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 9 dell'08.03.2018;

TUTTO ciò premesso e considerato

D E T E R M I N A

1. **di liquidare**, per quanto in premessa, in favore della Società Primaldea srl con sede in Cagliari in Viale Bonaria 98 – Partita IVA 02466060924, la somma complessiva di **€ 2.129,00** per l'esecuzione dei

seguenti servizi tecnico-amministrativi “Assistenza tecnica, progettazione e assistenza amministrativa per i cantieri di nuova attivazione – Programma Plurifondo LavoRAS”, di cui alla fattura di seguito indicata, imputandone il relativo onere nel modo seguente:

Oggetto	n.ro	Data	Importo	CIG	Cap. Bilancio	Impegno
Servizio di assistenza tecnico amministrativa Cantieri LavoRAS	17	01.03.2019	2.129,00	ZBA24D2F85	3660/20/1	435/2018
Totale importo liquidato			2.129,00			
Di cui IVA in regime di scissione dei pagamenti (art. 17-ter del DPR 633/1972)			383,92			
Netto da pagare			1.745,08			

2. **di trattenere** sulla somma sopra liquidata, l'importo di **€ 383,92**, 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 **€ 1.745,08**, accreditando al stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato contraddistinto dal seguente codice IBAN: IT8500101504800000000040950 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 con addebito della relativa somma sul conto di tesoreria n. IT34D0100003245521300305624 intrattenuto da questo comune presso la Banca d'Itali, Sezione della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro
4. **di disporre** che l'accredito di **€ 1.745,08** sia effettuato al Banco di Sardegna – Codice IBAN IT8500101504800000000040950;
5. **di svincolare**, la somma di **€ 0,24** quale economia conseguita sull'impegno di spesa n. 435/2018;
6. **di dare atto**, altresì, che il sottoscritto Responsabile di 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 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

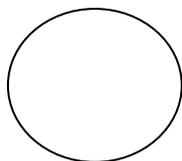
il visto di regolarità contabile e

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
D.ssa Rosanna LAI