

N. Gen.le 108 del 23/02/2021

N. di Settore 30 del 23/02/2021



# COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

**OGGETTO: Liquidazione di spesa. Impegno di spesa assunto con determinazione dirigenziale nr. 1060/2020 Ditta : Eduware & Software” di Scardullo Santo via Dott. Santi Santoro n.24**

**Visto** Il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

**Visto** la Determina n° 32 del 31.12.2020, di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore “Gestione del Territorio al Segretario Generale Dott. Filippo Ensabella per il periodo 01.01.2021 – 31.01.2021;

**Visto** l'art. 107, c. 2, D.L. 17 marzo 2020, n. 18, come modificato da ultimo dall'art. 106, c. 3-bis, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 che dispone: “Per l'esercizio 2021 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 151, comma1, del citato decreto legislativo n. 267 del 2000 è differito al 31 gennaio 2021”;

**Visto** il decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 13 gennaio 2021, previo parere favorevole della Conferenza Stato-città ed autonomie locali espresso nella seduta del 12 gennaio 2021, è stato disposto l'ulteriore differimento dal 31 gennaio al 31 marzo 2021 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 da parte degli enti locali. Il provvedimento è in corso di pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana

**Visti e Richiamati:**

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 04/12/2020, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2020-2022;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n.66 del 04/12/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2020-2022;
- la deliberazione di Giunta Comunale n.103 del 09/12/2020 con cui sono state assegnate le dotazioni finanziarie del P.E.G. anno 2020 ai Centri di Responsabilità;

**Vista** la determina n. generale 1060 del 30.12.2020 con la quale è stata impegnata la somma di €. 485,00 capitolo 1380.00 (codice bilancio 01.06-1.03 – codice piano

finanziario U.1.03.02.07.004) per noleggio fotocopiatore;

**Considerato Che:**

- a) la fornitura è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta con nota protocollo n. 9343 del 27.10.2020 ha trasmesso la fattura n. 51/PA/2020 del 26.10.2020 di €. 485,00 onde conseguire il pagamento;
- c) la ditta con nota protocollo n. 625 del 18.01.2021 ha trasmesso la nota di credito n. 3/PA/2021 del 18.01.2021 sulla fattura collegata 51/PA/2020 di pari importo €. 485,00;
- d) la ditta con nota protocollo n. 626 del 18.01.2021 ha trasmesso la fattura n. 4/PA/2021 del 18.01.2021 di €.485,00 onde conseguire il pagamento;
- e) Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 13.02.2021;
- f) Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZDF2FF281C;

**Dato Atto** che la suddetta fattura, sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello “Split Payment” ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015);

**Visto** il vigente Regolamento di Contabilità;

**Ritenuto** dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

**PROPONE DI DETERMINARE**

Per le ragioni esposte in premessa;

1. **Prendere atto** della nota di credito trasmessa, dalla ditta “ Eduware & Software” di Scardullo Santo, con protocollo n. 625 del 18.01.2021 n. 3/PA/2021 sulla fattura collegata 51/PA/2020 del 26.10.2020 di pari importo €. 485,00;
2. **Liquidare** e pagare l'importo complessivo di €. 485,00 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

| n.r. | Data       | emittente                                                             | P. IVA                          | Importo Lordo |
|------|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| 4-21 | 18.01.2021 | Eduware & Software” di Scardullo Santo via Dott. Santi Santoro n. 24, | 00688600867<br>SCRSNT75L20A478N | €. 485,00     |

Relativo all'impegno di spesa sottoelencato, pubblicato anche ai sensi dell'articolo 26, comma 2 del D.Lgs 33/2013, antecedente alla data delle predette fatture :

| Nr. Determina | Data determina | Capitolo | Codice bilancio | Cod. Piano Finanziario | Anno di imp. |
|---------------|----------------|----------|-----------------|------------------------|--------------|
| 1060          | 30.12.2020     | 1380.00  | 01.06-1.03      | U.1.03.02.07.004       | 20200        |

**3. Di Dare Atto Che :**

- a. è stato operato il riscontro sulla regolarità del servizio e sulla rispondenza della stessa ai requisiti
- b. quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;
- c. ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta:

ZDF2FF281C

- d. la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
  - e. Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 113.02.2021;
  - f. l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;
4. **Di Trasmettere** il presente atto al servizio finanziario per i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali, secondo i principi e le procedure della contabilità pubblica, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;
5. **Di Richiedere** al servizio finanziario l'emissione di ordinativi di pagamento delle predette fatture dando atto che:  
il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN IT42G0200883660000101768201;  
che la somma di €. 500,00 alla ditta sopra citata dando atto che la suddetta fattura, sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello "Split Payment" ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015;
6. **Di Accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
7. **Di Rendere** noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;
8. **Di Dare Atto** altresì ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti dei responsabili del presente procedimento;
9. **Di Accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio.
10. **Di Dare Atto** altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e pertanto sarà pubblicato su Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto, nonché all'albo pretorio online del Comune;

**Il Responsabile del Procedimento**  
(GIUNTA MARIO)

**Il Responsabile del Settore**  
(ENSABELLA FILIPPO)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

- a) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria  
( art.32 del Regolamento di Contabilità )

Assoro lì 23/02/2021

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
**MUSTICA ROSALIA**

**Parere Tecnico**

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ha espresso parere FAVOREVOLE;

**Parere Contabile**

- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, ha espresso parere FAVOREVOLE;