

N. Gen.le 458                    del 12/07/2017

N. di Settore 47 del 12/07/2017



**C O M U N E     D I     A S S O R O**  
PROVINCIA REGIONALE DI ENNA  
SETTORE II  
“ ECONOMICO FINANZIARIO ”  
IL RESPONSABILE DEL SETTORE

**DETERMINA**

**OGGETTO: SERVIZIO DI AFFIANCAMENTO ALL’AVVIAMENTO DELLA NUOVA  
CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE - LIQUIDAZIONE SPESA -  
CODICE CIG ZEB1C677FE.**

***IL RESPONSABILE***

**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);

**Premesso che:**

- con delibera di Consiglio Comunale n.42 in data 31.05.2017, esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2017-2019;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 43 in data 31.05.2017, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2017-2019;
- con delibera di Giunta Comunale n. 45 in data 06.06.2017, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2017-2019;

**Visto** il regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 in data 15.03.2017, divenuta esecutiva il 01.04.2017 ;

**Vista** la Determina Sindacale n° 31 del 30/12/2016, con la quale è stato attribuito al Dott. Filippo Ensabella l’incarico di responsabile del II° Settore “Servizi Finanziari”;

**Richiamata** la propria determinazione n. 825/2016, ad oggetto: "SERVIZIO DI AFFIANCAMENTO ALL'AVVIAMENTO DELLA NUOVA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE - IMPEGNO SPESA - CODICE CIG ZEB1C677FE.", con la quale si è provveduto ad assumere *l'impegno* di spesa n. IX 823/2016 di Euro 1.817,80 imputando lo tesso sul Cap. n. 591 del bilancio dell'esercizio 206;

**Considerato che:**

- a) la conseguente fornitura è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta fornitrice ha emesso la fattura per la fornitura di cui in oggetto **n. 211 del 14.06.2017 di € 1.490,00 Soggetto ad IVA oltre I.V.A. 22% di € 327,80, per un totale complessivo di € 1.817,80** onde conseguirne il pagamento;

**Dato atto altresì che:**

è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC), e che lo stesso risulta REGOLARE;

Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile, in quanto non sospesa da termini o condizione e che pertanto la liquidazione può essere disposta sull'impegno a residuo;

**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);

***DETERMINA***

- 1) di liquidare la spesa complessiva di Euro 1.817,80 a favore dei creditori di seguito indicati:

<b>Fornitore</b>	<b>N. Fattura</b>	<b>Data Fattura</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitol o</b>	<b>Impegno N. e anno</b>	<b>CIG/CUP</b>
DATANET SRL	211	14/06/2017	1.817,80	591	IX 823/2016	ZEB1C677F E

- **Dare 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);
- **Di trasmettere** il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuarsi mediante bonifico bancario: **(IBAN: IT05B0101081491100000003669)**
- **Di rendere noto** ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 che il responsabile del

procedimento è Rag. Giuseppe Rondinella;

- **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.

**Il Responsabile del Procedimento**  
**(RONDINELLA GIUSEPPE)**

**Il Responsabile del Settore**  
**(DOTT. 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 12/07/2017

**Il Responsabile del Servizio Finanziario  
DOTT. ENSABELLA FILIPPO**

**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;