

N. Gen.le 492 del 05/09/2016

N. di Settore 139 del 05/09/2016



COMUNE DI ASSORO

PROVINCIA REGIONALE DI ENNA

SETTORE I

“AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANIZZAZIONE”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

**OGGETTO: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE FATTURE TIM MOBILY SOLUZIONE PA
- 5° BIMESTRE 2016 . GIG Z6F020CF33**

VISTO il D.lgs 18 agosto 2000 n.267 “ Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali”, in particolare l'art. 191 (Assunzione di impegni ed effettuazioni delle spese);

VISTO l'OO.EE.LL vigente in Sicilia;

VISTO l'art. 125 comma 8 e comma 11 del D.lgs 163/2006 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la deliberazione di C.C. n. 82 del 29.12.1997, approvata dal CO.RE.CO. di Palermo con Dec. n. 1182/914 del 05.03.1998, con la quale è stato approvato il Regolamento di Contabilità;

Vista la determina Sindacale n.14 del 29/06/2016 , con la quale è stata affidata al sottoscritto la responsabilità del 1° Settore “ Affari Generali e Organizzazione ” e attribuita la P.O per il periodo 01/07/2016-31/12/2016 ;

Vista la deliberazione di C.C. n. 31 del 28/7/2016, immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016;

Vista la deliberazione della G.M n. 56 del 28.7.2016, immediatamente esecutiva , con la quale sono stati assegnati i capitoli di spesa , nonché, il PEG ai Responsabili incaricati di P.O per l'esercizio finanziario 2016

Visti:

- a) il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione*”

dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica ;

b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria “ *allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011*”;

c) *L'art 183 del D. Lgs. 267/2000 “Impegno di Spesa”*

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

VISTO l'art.1, comma 629, della legge di stabilità 2015 che disciplina lo **Split Payment** per le fatture emesse nei confronti delle pubbliche amministrazioni ;

VISTO il Decreto Ministeriale del 23 gennaio 2015, pubblicato sulla GURI n. 27 del 3 febbraio 2015, che disciplina l'attuazione dello **split payment** ;

VISTA la presente proposta , presentata dal Responsabile del Servizio , intesa a liquidare le somme necessarie per il periodo in oggetto ;

RITENUTA meritevole di accoglimento e di farla propria

RICHIAMATA la determina n. 619 del 26/7/2004, con la quale si era attivato con la Tim il servizio Tim Business;

CHE in data 17/8/2008 , aderendo all'offerta Consip, si è mutuato il rapporto contrattuale con la Tim , aderendo all'offerta Tim Mobile Company , utilizzando carte prepagate del valore di €. 9,00 mensili ,oltre al noleggio degli apparati ;

CHE con delibera di G.M. n. 110 del 06/09/2011 si sostituiva il profilo commerciale passando dal contratto Tim Mobile Company al nuovo contratto Tim Soluzione PA , con carte prepagate di €. 6,00 mensili , e che detto contratto è divenuto operativo dal mese di gennaio 2012 ;

VISTE la fattura 7X02743569 del 12/8/2016 di e. 508,72 per venuta il 29/8/2016 Prot. n. 6365 e la fattura n. 7X02743810 del 12/8/2016 pervenuta il 29/8/2016 Prot. n. 6366 di €.41,92 , relativamente al 5° bimestre 2016 ;

RITENUTO di riliquidare e pagare le superiori fatture alla Telecom Italia S.p.A - TIM soluzione business ;

D E T E R M I N A

Per le ragioni esposte in premessa;

- 1. Liquidare e Pagare alla Telecom Italia** , servizio clienti Business di Palermo la somma complessiva di €. 550,64 (GIG **Z6F020CF33**) relativamente al 5° bimestre 2016 (periodo Giugno – Luglio 2016) mediante bonifico bancario **IT 57 R 020 08 09 440 0 0050 0017 232**;
- 2. Prelevare** l'importo di cui sopra da **Missione 1 Programma 02 Titolo 01 Macrogregato 03 Descrizione “ Spese per Utenze e Canone Telefonia Fissa “ - Piano Esecutivo di Gestione: Cap 332/5 Siope 1315 , giusta obbligazione assunta con la presente determinazione** ;
- 3. DARE ATTO** che le superiori fatture di €. 550,64 verranno liquidate in ossequio alla legge n. 190/2014 , per quanto riguarda la disciplina dell'IVA , e secondo il novellato art. 17 ter del D.P.R n. 633/1972, il quale prevede l'istituto dello **split payamant** e obbliga il Comune allo scorporo dell'IVA sulle fatture ricevute ed il versamento direttamente allo Stato dell'IVA, in sostituzione del debitore , secondo le modalità del D.M 23 gennaio

2015;

4. **TRASMETTERE** copia del presente provvedimento agli uffici finanziari per gli adempimenti di competenza e al Sindaco.
5. **Dare atto** che il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito istituzionale ai sensi del D.L 22 giugno 2012 n. 83, convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 134;

Il Responsabile del Procedimento
(MALAGUARNERA NICOLINA)

Il Responsabile del Settore
(DOTT. PAU ANTIOCO GIUSEPPE)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro li 05/09/2016

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;