

N. Gen.le 533 del 05/07/2019

N. di Settore 184 del 05/07/2019



C O M U N E D I A S S O R O
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA
SETTORE III
“ GESTIONE DEL TERRITORIO”
IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Servizio manutenzione impianti di pubblica illuminazione di Assoro e frazione di San Giorgio” Liquidazione fattura in acconto - CIG: Z97266B7B2

Visto il T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D. Lgs. n.267 del 18.08.2000, modificato e 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 il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

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;

Visto il Regolamento comunale dei contratti;

Visto il Regolamento Comunale sui controlli interni;

Vista la Determina Sindacale n. 69 del 19.12.2018 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O dal 01.01.2019 al 31.12.2019 all'arch. Lucio Puleo;

Richiamata la propria determinazione n.1132 del 31.12.2018 con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa di €. 2.000,00 imputando lo stesso sul Cap. n. 6852.00 (codice bilancio 10.05-1.03 – codice piano finanziario U.1.03.02.9.004) del bilancio dell'esercizio 2018, per il servizio di manutenzione impianti di pubblica illuminazione di Assoro e San Giorgio;

Vista la nota protocollo 4456 del 03.06.2019 con la quale la Ditta Led Sound Service di Luca Muratore con sede in Assoro via A. De Gasperi nr. 38 (Partita Iva 012586200861, ha trasmesso la fattura n. 5/PA del 03.06.2019 di €. 1.500,00 per il servizio di cui in oggetto;

Visto l'articolo unico del D.M. Ministero dell'Intero 07 dicembre 2018 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale numero 292 in data 17.dicembre 2018) con la quale è stato prorogato al 28 febbraio 2019 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2019-2021

Visto l'articolo unico del D.M. Ministero dell'Intero 25 febbraio 2019 (pubblicato sulla

Gazzetta Ufficiale numero 28 in data 02.02.2019) con la quale è stato prorogato al 31 marzo 2019 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2019-2021

Visti:

- l'articolo 163, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000: "Nel caso in cui il bilancio di previsione non è stato approvato nei termini previsti dalle leggi, è consentita esclusivamente una gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria";
- il punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D.Lgs. n. 118/2011: "La gestione provvisoria è limitata esclusivamente all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente";

Considerato che :

- Il conseguente servizio è stato eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;
- la ditta di cui sopra con nota protocollo 4456 del 03.06.2019, ha trasmesso la fattura n. 5/PA del 03.06.2019 €. 1.500,00 ;

Accertata la regolarità contributiva della ditta affidataria del servizio, a mezzo di DURC on line regolarmente acquisito agli atti di questo Comune protocollo INAIL nr. 17000730 con validità fino al 16.10.2019

Dato Atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z97266B7B2

Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile;

Dato Atto che la suddetta fattura, non 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);

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

DETERMINA

Per le ragioni esposti in premessa di :

1. Impegnare Liquidare e pagare la somma complessiva di €. 1.500,00, a favore del creditore di seguito elencato,

CREDITORE	N. FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO	CAPITOLO COD. BIL. COD.PIAN.FIN.
"Led Sound Service" di Luca Muratore con sede in Assoro A. De Gasperi n. 38 partita IVA 01258620861	5/PA	03.06.2019	€. 1.500,00	6852.00 10.05-1.03 U.1.03.02.9.004 Det. Imp. 1132/2018 Esercizio 2019 CIG :Z97266B7B2
Totale			€. 1.500,00	
Modalità di pagamento	IBAN IT31M0895483590010000104049			

2. Di dare atto che la spesa da liquidare con il presente atto, rientra nel punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D. Lgs. nr. 118/2011: "Gestione Provvisoria";
3. Dare atto che la suddetta fattura, non è soggetta alle 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);

4. di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all’Ufficio Ragioneria per l’emissione del relativo mandato di pagamento da effettuare mediante versamento su IBAN IT31M0895483590010000104049;
5. di rendere noto ai sensi dell’art. 3 della Legge nr. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;
6. 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
(PULEO LUCIO)**

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro li 05/07/2019

**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;