

COPIA

N. Gen.le 83 del 17/02/2020

N. di Settore 30 del 17/02/2020



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“ GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Fornitura di materiali e attrezzature edili per la manutenzione, in amministrazione diretta del patrimonio comunale Liquidazione fattura - CIG : Z202B16914

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 il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto la Determina n° 45 del 12.12.2019, di conferimento dell'incarico di Responsabile del Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O dal 01.01.2020 al 31.12.2020 all'arch. Lucio Puleo;

Visto il Decreto del 13 dicembre 2019 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 295 in data 17 dicembre 2019), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2020 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022;

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 dalla legge, 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”;*

Richiamati:

- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 in data 26.06.2019, *esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile*, è stato/a approvato il DUP per il periodo 2019/2021 ; successivamente variato con altre deliberazioni in corso d'anno;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 in data 26.06.2019, *esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile*, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019 e il Bilancio Pluriennale 2019/2021, successivamente variato con altre deliberazioni in corso d'anno;

Richiamata la propria determinazione n. 1046 del 11.12.2019 , ad oggetto: “ Fornitura di materiali e attrezzature edili per la manutenzione, in amministrazione diretta del patrimonio comunale”, con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa di Euro 3.300,00 imputando lo stesso come segue :

- €. 1.500,00 al capitolo 1100.00 (codice bilancio 01.05-1.03-codice piano finanziario U.1.03.02.09.008)
- €. 300,00 al capitolo 3720.00 (codice bilancio 04.02-1.03 - codice piano finanziario U.1.03.02.02.999)
- €. 500,00 al capitolo 8660.00 (codice bilancio 09.02-1.03 - codice piano finanziario U.1.03.02.02.007)
- €. 1.000,00 al capitolo 8663.00 (codice bilancio 09.02-1.03 - codice piano finanziario U.1.03.02.02.007)

Vista la nota protocollo 10125 del 21.12.2019 con la ditta Castro Nicolò con sede in Assoro via Pietro Nenni n. 184-(P. IVA 01002610861 C.F CSTNCL90E08C342I, ha trasmesso la fattura nr. 5/PA del 20.12.2019 di €. 3.280,01 IVA compresa per la fornitura di cui in oggetto;

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. 18922500 con validità fino al 07.04.2020;

Dato Atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z202B16914;

Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile;

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);

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

DETERMINA

Per le ragioni esposti in premessa di :

1. Liquidare e pagare la somma complessiva di €. 3.280,01, a favore del creditore di seguito elencato,

CREDITORE	N. FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO	CAPITOLO COD. BIL. COD.PIAN.FIN.
<i>Castro Nicolò con sede in Assoro via Pietro Nenni n. 184-(P. IVA 01002610861 C.F CSTNCL90E08C342I)</i>	5/PA	20.12.2019	€. 1.500,00	1100.00 01.05-1.03 U.1.03.02.09.008 Deter. imp. 1046/2019 Esercizio 2020 CIG: Z202B16914
<i>Castro Nicolò con sede in Assoro via Pietro Nenni n. 184-(P. IVA 01002610861 C.F CSTNCL90E08C342I)</i>	5/PA	20.12.2019	€. 300,00	3720.00 04.02-1.03 U.1.03.02.02.999 Deter. imp. 1046/2019 Esercizio 2020 CIG: Z202B16914
<i>Castro Nicolò con sede in Assoro via Pietro Nenni n.</i>	5/PA	20.12.2019	€. 500,00	8660.00 09.02-1.03

<i>184-(P. IVA 01002610861 C.F CSTNCL90E08C342I)</i>				U.1.03.02.02.007 Deter. imp. 1046/2019 Esercizio 2020 CIG: Z202B16914
<i>Castro Nicolò con sede in Assoro via Pietro Nenni n. 184-(P. IVA 01002610861 C.F CSTNCL90E08C342I)</i>	5/PA	20.12.2019	€. 980,01	8663,00 09.02-1.03 U.1.03.01.02.007 Deter. imp. 1046/2019 Esercizio 2020 CIG: Z202B16914
Totale		€. 3.280,01		
Modalità di pagamento	IBAN IT20D0200883660000300195073			

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. n. 118/2011: "Gestione Provvisoria";
3. Pagare la somma di €.3.280,01 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);
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 : IT20D0200883660000300195073
5. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il sottoscritto Arch. Lucio Puleo Responsabile del Settore;
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
(PULEO LUCIO)

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 17/02/2020

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;