



COMUNE di TAGGIA

Provincia di Imperia

DETERMINAZIONE VIII SERVIZIO LAVORI PUBBLICI/MANUTENZIONI

N. 1519 REG GENERALE

DEL 27/06/2024

N. 430 REG SERVIZIO

DEL 27/06/2024

OGGETTO:

PROGRAMMA CONTABILITA' LL.PP. - ACQUISTO AGGIORNAMENTO - CIG. ZB33D3F3D7 - LIQUIDAZIONE FATTURA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO VIII

VISTI l'art. 107 e l'art. 109, 2° comma, del D. Lgs. Nr. 267 del 18/08/2000 (T.U.E.L.), sulle funzioni e responsabilità della dirigenza, in forza del quale ai responsabili degli uffici e dei servizi sono attribuiti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali, in particolare, gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

VISTO il Decreto Sindacale n. 6 del 29/02/2024 di attribuzione al sottoscritto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 50 comma 10 del D. LGS. 267/2000, delle funzioni di capo VIII Servizio, Lavori Pubblici e Manutenzioni;

RITENUTA la legittimazione dell'assunzione del presente atto da parte del sottoscritto;

RICHIAMATA la determinazione nr. 2285 del 13/11/2024, con la quale è stato disposto l'impegno di spesa per l'acquisto dell'aggiornamento dei programmi Euclide computo e contabilità, Euclide Capitolati, Euclide sicurezza cantieri ed Euclide manutenzioni, forniti dalla Ditta Geo Network di Sarzana, per l'importo di €. 220,00 oltre I.V.A. 22% €. 48,40 per un totale complessivo di €. 268,40 al quale la Ditta applica uno sconto del 10% e, quindi, per una spesa complessiva di €. **241,56**, con imputazione al Capitolo 6270/6/1 "Servizio LL.PP. – Acquisto beni mobili e software";

VISTA la fattura di spesa rimessa dalla Ditta Geonetwork n. 47/PA del 12/12/2023 per complessivi €. **241,56** per la fornitura dell'aggiornamento programmi, con il visto della regolarità da parte del personale addetto, come specificato nell'allegato prospetto;

EVIDENZIATO che si procedere ora con la liquidazione della fattura in quanto, per un problema tra il sistema di interscambio ed il protocollo, il documento non era mai pervenuto a questo Servizio;

CONSIDERATO l'art. 63 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, il quale recita, tra l'altro:

"1. Con proprio atto di liquidazione, il responsabile del servizio dispone affinché il servizio ragioneria provveda al pagamento della somma dovuta all'avente diritto, nei limiti stabiliti con

l'atto di impegno a suo tempo assunto e sulla base dei documenti giustificativi comprovanti il diritto del creditore.

2. L'atto di liquidazione, che assume la forma della determinazione, può essere adottato dopo aver preso in carico i beni acquistati; controllato la loro rispondenza sotto il profilo qualitativo e quantitativo; se necessario, provveduto al loro collaudo e alla loro inventariazione; verificato le condizioni e i termini pattuiti.”;

PRESO ATTO della citata fattura, a supporto della rispettiva obbligazione, pervenuta a questo Comune ed elencata nel prospetto allegato con indicazione del capitolo e dell'impegno di imputazione;

RICHIAMATI:

- l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo al cosiddetto “*split payment*” o scissione dei pagamenti;
- l'art. 17 del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo alla cosiddetta “*inversione contabile*” (“*reverse charge*”), da applicarsi per determinate forniture ai servizi rilevanti ai fini I.V.A.;
- l'art. 26, comma 2, del D. Lgs. Nr. 33 del 14/03/2013, il quale impone la pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- l'art. 16-bis, comma 10, del D.L. n° 185 del 29/11/2008, convertito dalla L. 28/01/2009, n° 2, che in materia di liquidazione fatture impone la previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva (DURC) attestante per il fornitore l'assolvimento degli obblighi in materia assicurativa e previdenziale per il proprio personale;
- la vigente normativa fiscale secondo cui nell'ente pubblico il servizio rilevante ai fini IVA obbliga ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispongono l'art. 147-bis del D. Lgs. Nr. 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, nonché il visto di regolarità della prestazione del personale addetto;

RITENUTO, inoltre, di dover provvedere senz'altro alla liquidazione delle spese di cui trattasi;

VISTO il Bilancio di previsione triennale 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 19 del 24/04/2024;

VISTO il Decreto Legislativo 18/8/2000 n. 267 (T.U.E.L.);

D E T E R M I N A

DI DICHIARARE l'allegato prospetto parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI LIQUIDARE la fattura di spesa rimessa dalla Ditta Geo Network di Sarzana, per l'importo di € 198,00 oltre I.V.A. 22% € 43.56 per un totale complessivo di **€ 241,56**, inserita nell'allegato prospetto, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dando atto che il relativo credito è certo e così esigibile, conseguentemente di disporre il pagamento delle somme elencate, imputando i rispettivi mandati sui capitoli e sugli impegni dallo stesso prospetto evidenziati, nel Bilancio di previsione triennale 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 19 del 24/04/2024;

DI:

- riconoscere ai fornitori, l'ammontare del solo imponibile indicato in fattura, riservando, a norma dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 riguardante la scissione dei pagamenti (cosiddetto "*split payment*"), il versamento dell'I.V.A. all'Erario;
- dare atto che, per dar seguito alla presente liquidazione è stato acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità, per ogni titolo riportato in elenco;

DI RICONOSCERE che con la sottoscrizione della presente determinazione, nonché con il visto di regolarità della fornitura del personale addetto al ritiro, si rilascia parere favorevole in termini di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

DI DISPORRE la registrazione della presente determinazione nel registro generale conservato presso la Segreteria Generale;

DI TRASMETTERE la presente al responsabile del servizio finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 184, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO VIII
Geom. Candeloro Dante

Il documento è firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 82/2005 s.m.i e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

CD/ac

VISTO PER LA REGOLARITA' DELLA LIQUIDAZIONE

TAGGIA, li.....

***Il Responsabile del V Servizio
Dott.ssa Barbara Penn***