



Copia

COMUNE DI OSCHIRI
VIA MARCONI, 9 – 07027
PROVINCIA DI SASSARI
P. IVA 00110800901
protocollo@pec.comune.oschiri.ss.it

LIQUIDAZIONE
LIQUIDAZIONI
UFFICIO SEGRETERIA

Responsabile dell'area :CARTA ROBERTO

Responsabile del procedimento :

Numero 74	Oggetto	Reg. Cron. Generale
DEL01/07/2024	CIG: B0C6E415DE - Servizio di supporto all'Area Finanziaria. Correzione CU/2018 relative ad espropri e predisposizione istanza di sgravio. Liquidazione fattura Dr. Denti Marco	N. 74 DEL 01/07/2024 REG.GEN

L'anno duemilaventiquattro del mese di luglio del giorno uno nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio, ai sensi delle disposizioni legislative e regolamentari vigenti, dichiara che nei propri confronti e nei confronti del personale che ha avuto parte all'istruttoria, come da dichiarazioni acquisite agli atti, non ricorre conflitto, anche potenziale, di interessi a norma dell'art. 6-bis, della legge 241/1990 e del Codice di comportamento dell'ente e non ricorrono le cause di astensione previste dall'art. 7 del d.p.r. 62/2013 e dal Codice di comportamento dell'ente.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dr. CARTA ROBERTO

Premesso che con propria precedente determinazione n.26/77/2024 del 28.02.2024:

- si incarica lo Studio Consulente del Lavoro e Tributarista n.639 Sassari - Marco Dott. Denti, Via G. Matteotti - Via Roma, n. 164 - 07014 Ozieri (SS), P.I. 02418200909, a procedere alla correzione degli errori formali di n.30 CU/2018 relative ad indennità di esproprio liquidate dall'Ente nell'anno 2018 e contenute nella dichiarazione 770/2019
- si impegna la somma di € 1.979,33, al Capitolo 1043/99 – Voce 140 – Codice 01.02.1 -, del Bilancio 2024 – 2026, imp. 152;

Vista la fattura n. 91 del 24.06.2024, acquisita al protocollo al n. 5696 in data 24.06.2024 di € 1.979,33, relativa al servizio di cui trattasi;

Dato atto che:

- Il servizio oggetto del contratto è stato effettuato e che l'importo fatturato corrisponde a quanto pattuito;
- che si è adempiuto alle disposizioni previste dall'art.3 della Legge 136/2010 e s.m.i., mediante la richiesta all'*Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture* del Codice Identificativo di Gara C.I.G. n. **B0C6E415DE**;
- che stata acquisita la comunicazione della ditta relativamente agli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art.3 della Legge 136/2010 ;
- che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC);

Ritenuto pertanto necessario autorizzare il pagamento della fattura 91 del 24.06.2024;

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 23 gennaio 2015 che in esecuzione dell'art. 1 comma 629 della Legge 190/2014 (Legge di stabilità per l'anno 2015) dispone le modalità e termini per il versamento dell'Imposta sul Valore Aggiunto (IVA) da parte delle Pubbliche Amministrazioni;

Richiamati:

Il D.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.;

il Decreto del Sindaco n. 16/2024;

il D.Lgs 267/2000;

il D.L. 06 luglio 2011 n.98 (come da ultimo modificato dall'art.11, comma 1, lett. a) del D.L. 28 giugno 2013 n. 76)

Acquisiti i pareri favorevoli del Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile e copertura finanziaria della spesa, ai sensi del D.Lgs. 267/2000;

DETERMINA

1. Per quanto esposto in premessa, di autorizzare il pagamento della fattura 91 del 24.06.2024 di € 1.979,33 dello Studio Consulente del Lavoro e Tributarista n.639 Sassari - Marco Dott. Denti, Via G. Matteotti - Via Roma, n. 164 - 07014 Ozieri (SS), P.I. 02418200909;
2. Di imputare la spesa di € 1.979,33 al Capitolo 1043/99 – Voce 140 – Codice 01.02.1 -, del Bilancio 2024 – 2026, Imp. 152;
3. Di autorizzare il pagamento sul conto corrente dedicato come da comunicazione allegata alla presente determinazione;
4. Di dare atto che, le prestazioni rese da soggetti esercenti attività arti e professioni soggette a ritenute a titolo di acconto ai sensi del DPR 600/1973, non sono soggette al meccanismo di scissione dei pagamenti, bensì alla sola trattenuta a titolo di acconto sulle imposte sui redditi (c.d. ritenuta di acconto). Conseguentemente, l'IVA esposta in fattura sarà addebitata al professionista senza applicazione dello split payment. (comma 1-sexies all'art. 17-ter del DPR 633/1972 introdotto dall'art. 12 del D.L. 12 luglio 2018, n. 87 convertito con modificazioni in L. 9 agosto 2018, n. 96)
5. Di trasmettere il presente atto al servizio finanziario per il pagamento.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dr. CARTA ROBERTO

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153. c. 5, del T.U.O.L.

**Il Responsabile dell'Area Finanziaria
Dr.ssa COCCO GAVINA**

Attestazione ai sensi dell'art. 151, c. 4, D. Lgs 267/2000 TUEL

CIG	Settore	Anno	Imp Sub	/	Codice	Voce	Cap.	Art.	Piano Fin.	Importo €

Mandato n. 1991 – reversale n. 1758 del 01.07.2024

L'istruttore di ragioneria Rag. _____

**VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA
IL RESPONSABILE DELL'AREA RILASCIA**

Il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità del pagamento della spesa di cui alla presente determinazione con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009) e l'ordinazione della spesa stessa.

Oschiri, li 01/07/2024

**Il Responsabile dell'Area
F.to: CARTA ROBERTO**

**VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA DA RILASCIARSI A CURA DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA**

- POSITIVO
 NEGATIVO

Oschiri, li 01/07/2024

**Firma del Responsabile dell'Area Finanziaria
Dr. Ssa Cocco Gavina**

La presente determinazione viene pubblicata in data 01/07/2024 al N° del Registro delle Pubblicazioni ai sensi del vigente Regolamento di Organizzazione degli Uffici e Servizi.

L'addetto all'Albo Pretorio

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

li, _____

Il Segretario Comunale*