



COMUNE DI SANTA GIUSTA

Provincia di Oristano

Servizio Tecnico

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

**N. 421 REG. GEN.
N. 150 REG. SERVIZIO
DEL 06/06/2024**

**OGGETTO: Liquidazione fattura GOGM di Ortu Gianfranco
e Gavino Maoddi S.n.c.
CIG: B084B66A4C****

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato il Decreto Sindacale n. 07 del 31.05.2024 di nomina dell'Arch. Emanuela Figus, per l'espletamento dell'incarico di posizione organizzativa.

Premesso che, a decorrere dal 1 gennaio 2015, il D. Lgs. n. 126/2014 ha sancito la conclusione del processo di sperimentazione e dato l'avvio all'armonizzazione estesa a tutti gli Enti Territoriali, secondo quanto stabilito dal D. Lgs. n. 118/2011;

Richiamata la determinazione del Servizio Tecnico n. 221 del 05.04.2024 con la quale si affidavano i lavori di manutenzione del compressore in dotazione al cantiere comunale, come meglio specificato in premessa, a favore della Ditta GOGM S.n.c. di Oristano Via Helsinki zona industriale (P.I. 01156410951), per un importo di € 220,00 + IVA, pari complessivamente ad € 268,40 Iva compresa, imputando la spesa nel capitolo 1.08.1.03.01 art. 1 M.10 P. 5 Macr. 103 denominato "Spese gestione automezzi viabilità e mezzi meccanici (manutenzione ordinaria e riparazioni)" del Bilancio di previsione 2024-2026 (imp. n. 2024/398/2024/1).

Vista la fattura di pagamento emessa dalla Ditta GOGM S.n.c. di Oristano Via Helsinki zona industriale (P.I. 01156410951), n. 183 del 30.04.2024, per un importo di € 220,00 + € 48,40 di IVA al 22%, pervenuta al protocollo in data 30.04.2024 ns. prot. n. 4484, andata in decorrenza termini;

Dato atto che il CIG correlato alla procedura assegnata dall'Autorità Nazionale Anticorruzione è il seguente: **CIG** – B084B66A4C;

Acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva, prot. INPS 41150724, che risulta REGOLARE fino al 26.09.2024;

Dato atto che il servizio si è svolto regolarmente, secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti.

Visto l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23.12.2014, n. 190, che ha introdotto l'articolo 17-ter nel DPR 26.10.1972, n. 633, che stabilisce che, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti delle amministrazioni pubbliche, l'IVA esposta in fattura non dovrà essere pagata a favore dell'impresa, ma trattenuta al fine del successivo versamento all'erario direttamente da parte della pubblica amministrazione.

Vista la Legge n. 136 del 13.08.2010, modificata dalla Legge n. 217 del 17.12.2010 la quale prevede:

- nell'art. 3 comma 8: l'obbligo della stazione appaltante di inserire nei contratti sottoscritti con gli appaltatori relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale essi assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari;
- nel comma 9 bis del medesimo articolo: la risoluzione di diritto del contratto in caso di mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli strumenti idonei a consentire la piena rintracciabilità delle operazioni;

Preso atto che sono stati rispettati i requisiti di cui alla suddetta L. n. 136/2010;

Visti:

- il Titolo primo del D.Lgs. n. 118/2011 ed i relativi provvedimenti attuativi, nonché le discipline contabili vigenti alla data di entrata in vigore del citato decreto, con particolare riferimento al D.Lgs. n. 267/2000 per quanto con esso compatibili;
- il D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n. 42/2009", il quale introduce nuovi principi in materia di contabilità degli Enti Locali;
- il principio contabile n. 16 che prevede la c.d. "competenza finanziaria potenziata", secondo la quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l'obbligazione sorge, con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza, ma che costituiscono una deroga a tale regola gli accertamenti e gli impegni riguardanti i servizi per conto terzi e le partite di giro che sono registrati e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione sorge.

Visti:

- il Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 21.12.2016 e modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 28.12.2017 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 06.02.2024;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- la Legge di Bilancio 2024 n. 213 del 30.12.2023;
- il DUP 2024/2026 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 03 del 06.02.2024;
- la nota di aggiornamento del DUP 2024/2026, approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 11.03.2024;
- il Bilancio di previsione per gli esercizi 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 15.03.2024;
- Il PIAO 2024-2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 11.04.2024;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 11.04.2024 di approvazione del PEG – parte finanziaria 2024-2026;

DETERMINA

Di procedere alla liquidazione della fattura a favore della Ditta GOGM S.n.c. di Oristano Via Helsinki zona industriale (P.I. 01156410951), n. 183 del 30.04.2024, per un importo di € 220,00 + € 48,40 di IVA al 22%, pervenuta al protocollo in data 30.04.2024, ns. prot. n. 4484, andata in decorrenza termini, sul conto dedicato indicato in fattura e del quale è stata acquisita l'attestazione di tracciabilità ai sensi della Legge n. 136 del 13.08.2010, modificata dalla Legge n. 217 del 17.12.2010.

Di imputare la spesa complessiva di € 268,40 sul capitolo 1.08.1.03.01 art. 1 M.10 P. 5 Macr. 103 denominato "Spese gestione automezzi viabilità e mezzi meccanici (manutenzione ordinaria e riparazioni)" del Bilancio di previsione 2024-2026 in conto competenza 2024 (imp. n. 2024/398/2024/1).

Di dare atto che la fattura sopra citata è soggetta alle disposizioni in materia "Split payment", pertanto l'IVA, pari alla somma di € 48,40 verrà liquidata direttamente all'Erario ai sensi dell'art.17-ter del DPR n. 633/1972.

Di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario per gli adempimenti di sua competenza.

La Responsabile del Servizio
Firmato digitalmente
Arch. Emanuela Figus

Copia analogica di documento amministrativo informatico firmato digitalmente (art. 23 - Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82), per gli usi consentiti dalla Legge.

Santa Giusta, _____

Firma

Copia analogica di documento amministrativo informatico firmato digitalmente (art. 23 - Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82), per gli usi consentiti dalla Legge. Santa Giusta, _____

Firma