



COMUNE DI SANTA GIUSTA

Provincia di Oristano

Servizio Finanziario - Tributi

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

**N. 541 REG. GEN.
N. 66 REG. SERVIZIO
DEL 10/07/2024**

OGGETTO: Servizio di supporto all'invio degli avvisi di pagamento TARI 2024. Liquidazione fattura Media S.r.l. n. 1256 del 30.06.2024 e svincolo impegno di spesa per economia

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO - TRIBUTI

Visto il decreto del Sindaco n. 7 del 31.05.2024, con il quale si conferisce alla Responsabile del Servizio Tecnico, Arch. Emanuela Figus, l'incarico ad interim di Responsabile del Servizio Finanziario - Tributi, per il periodo dal 1.06.2024 al 15.07.2024, con possibilità di proroga;

Considerato che con propria determinazione n. 423/51 del 07.06.2024:

- è stato affidato, alla ditta Media S.r.l., il servizio di stampa, imbustamento e invio, tramite Posta ordinaria Poste Italiane, degli avvisi di pagamento TARI 2024;
- è stato assunto l'impegno di spesa n. 2024/625/2024/1, per un importo complessivo pari ad € 3.353,25 (IVA inclusa), imputato sul capitolo corrente 1.01.4.03.04 - art 1, Missione 1 - Programma 4, Macroaggregato 103 "Spese riscossione tributi diversi"- P.C.I. 1.03.02.99.999, in corrispondenza del conto competenza 2024 del bilancio di previsione 2024/2026;

Vista la fattura di pagamento n. 1256 del 30.06.2024 (prot. Ente n. 7254 del 01.07.2024), emessa dalla ditta Media S.r.l., per un importo di € 2.805,85 (compresi € 2,00 di bollo virtuale e di cui solo € 367,95 soggetti ad applicazione IVA al 22%), con scadenza al 30.09.2024, relativa al servizio reso;

Dato atto che il CIG correlato alla procedura, assegnato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione, è il seguente: B2018E1A15;

Visto il Documento Unico di Regolarità Contributiva della ditta Media S.r.l., attestante la regolarità dei versamenti previdenziali, con scadenza 06.08.2024;

Preso atto che il servizio è stato portato a termine secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;

Visto l'articolo 1, comma 629, lettera b), della Legge n. 190 del 23.12.2014, il quale introducendo l'articolo 17-ter nel DPR n. 633 del 26.10.1972, 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 che:

- 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 Legge n. 136/2010;

Considerati:

- 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 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 DUP (nota di aggiornamento) 2024/2026, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 11.03.2024;
- il bilancio di previsione e relativi allegati per il triennio 2024/2026, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 9 del 15.03.2024 e successive variazioni;
- il PIAO 2024/2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 11.04.2024 e successive variazioni;
- il PEG 2024/2026 (parte finanziaria), approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 38 del 11.04.2024;
- il Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 21.12.2016 e modificato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 51 del 28.12.2017 e n. 2 del 06.02.2024;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- la Legge di Bilancio 2024 n. 213 del 30.12.2023;

Dato atto che non sussistono situazioni di conflitto di interessi, anche potenziale, del Responsabile di Servizio e del responsabile del procedimento dell'atto, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990, così come introdotto dalla Legge n. 190/2012;

Preso atto di quanto su esposto

DETERMINA

Di procedere, per le motivazioni espresse in premessa, alla liquidazione della fattura n. 1256 del 30.06.2024, per un importo totale pari ad € 2.805,85 (compresi € 2,00 di bollo virtuale e di cui solo € 367,95 soggetti ad applicazione IVA al 22%), a favore della ditta Media S.r.l. (cod. fornitore n. 12817), sul conto corrente bancario 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 sul capitolo di parte corrente 1.01.4.03.04 art.1 - Missione 1 - Programma 4 - Macroaggregato 103 "Spese riscossione tributi diversi", P.C.I. 1.03.02.15.999 - impegno n. 2024/625/2024/1 del 07.06.2024, in corrispondenza del conto competenza 2024 del bilancio di previsione 2024/2026;

Di dare atto che la fattura n. 1256 del 30.06.2024 è soggetta alle disposizioni in materia di "Split-payment", pertanto l'IVA, pari alla somma di € 80,95, verrà liquidata direttamente all'Erario ai sensi dell'art.17-ter del DPR n. 633/1972;

Di svincolare l'economia residua di € 547,40 derivante dall'impegno n. 2024/625/2024/1 del 07.06.2024 del suddetto capitolo di spesa, assunto nel conto competenza 2024.

Il Responsabile del procedimento in fase istruttoria: Geom. Giovanni Musinu

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