



# COMUNE DI SANTA GIUSTA

## Provincia di Oristano

Servizio Tecnico

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N. 612 REG. GEN.  
N. 228 REG. SERVIZIO  
DEL 02/08/2024

OGGETTO: Liquidazione fattura Ditta LABEL Sistemi S.r.l.s. CIG: B1E0235072

### 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. 453/167 del 17.06.2024 con la quale si procedeva mediante affidamento diretto dei lavori per "l'implementazione di due prese rete e due prese elettriche presso il centro civico", al fine di dotare i volontari del servizio civile di postazioni internet, a favore della ditta LABEL SISTEMI S.r.l.s. di Oristano, con sede in via Antonio Gramsci (P.I. 01265780955), per un importo complessivo di € 480,00 oltre l'IVA, pari complessivamente ad € 585,60 IVA compresa, imputando la spesa nel capitolo 2.01.5.01.04 art 1 Missione 1 Programma 5 Macroaggregato 202 "Ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobili comunali (E. 4047/1) in conto competenza 2024 del bilancio di previsione 2024/2026 (imp. n. 2024/638/2024/1);

**Vista la fattura** di pagamento emessa dalla Ditta LABEL Sistemi S.r.l.s, con sede in Oristano Via Gramsci n. 13 (P.I./C.F. 01265780955):  
- n. 05PA del 10.07.2024, per un importo di € 480,00 oltre € 105,60 di IVA al 22%, pervenuta al protocollo in data 11.07.2024 ns. prot. n. 7758, andata in decorrenza termini;

**Dato atto** che il CIG correlato alla procedura assegnata dall'Autorità Nazionale Anticorruzione è il seguente: **CIG – B1E0235072**;

**Acquisito** il Documento Unico di Regolarità Contributiva, prot. INPS 41992186, che risulta REGOLARE fino al 21.11.2024;

**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 LABEL Sistemi S.r.l.s, con sede in Oristano, Via Gramsci n. 13 (P.I./C.F. 01265780955), n. 05PA del 10.07.2024, per un importo di € 480,00 oltre € 105,60 di IVA al 22%, pervenuta al protocollo in data 11.07.2024 ns. prot. n. 7758, 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 € 585,60 sul capitolo 2.01.5.01.04 art 1 Missione 1 Programma 5 Macroaggregato 202 "Ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobili comunali (E. 4047/1) in conto competenza 2024 del bilancio di previsione 2024/2026 (imp. n. 2024/638/2024/1);

**Di dare atto** che la fattura sopra citate sono soggette alle disposizioni in materia "Split payment", pertanto l'IVA, pari alla somma di € 105,60 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