



# COMUNE di TAGGIA

Provincia di  
Imperia

## DETERMINAZIONE SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO

N. 1473 REG GENERALE

DEL 24/06/2024

N. 74 REG SERVIZIO

DEL 24/06/2024

### OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURA "TIM S.P.A." TELEFONIA FISSA - SERVIZI PERIODO FEBBRAIO-MARZO 2024 - UTENZE TELEFONICHE PALAZZO COMUNALE

### LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA / ECONOMATO

VISTI l'art. 107 e l'art. 109, 2° comma, del D.Lgs. n° 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;

**RICHIAMATO** il Decreto del Sindaco n. 06 del 29/02/2024 di assegnazione alla sottoscritta della responsabilità del Servizio Ragioneria/Economato;

**VISTA** la fattura n°4220624800009126 del 11/04/2024 (prot. n.13226 del 17/04/2024) riguardante l'utenza telefonica della "TIM s.p.a.", Servizi periodo **Febbraio/Marzo 2024 - Uffici Palazzo Comunale**, eseguita a seguito di formali atti di impegno adottati da questa Civica Amministrazione riguardanti gli apparecchi telefonici di cui al seguito ed ammontanti a € 316,39 di cui I.V.A. € 57,05 (Imponibile € 259,34);

<u>UFFICI COMUNALI</u>		Imponibile	I.V.A.	Totale
<b>Cap.140/7/1</b>				
<b>N° apparecchio / Competenza</b>				
0184 / 460.111	Ufficio ICI	62,97	13,85	76,82
0184 / 460.386	Ufficio Elettorale (N°e Fax)	52,97	11,65	64,62
0184 / 460.392	Ufficio Polizia Locale - Fax	52,98	11,66	64,64
0184 / 477.200	Ufficio Segreteria - Fax	53,14	11,69	64,83
0184 / 477.331	Ufficio Segretario Generale	37,28	8,20	45,48
	<b>TOTALE</b>	<b>259,34</b>	<b>57,05</b>	<b>316,39</b>

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Taggia. Responsabile Procedimento: Alberti

<u>UFFICI COMUNALI</u>		Imponibile	I.V.A.	Totale
<b>Cap.140/7/1</b>				

<b>LINEE &gt; 1-13</b>			
Autodisabilitazione	7,24	1,59	8,83
Linea ISDN	359,20	79,02	438,22
Linea telefonica affari	61,60	13,55	75,15
Numeri aggiuntivi	30,00	6,60	36,60
Riduzione canone Consip	-290,50	-63,91	-354,41
Locali Consip	0,01	0,00	0,01
Interurbane Consip	0,17	0,04	0,21
Numeri Mobili Consip		0,00	0,00
Internazionali Consip		0,00	0,00
ISDN Plus Affari	68,00	14,96	82,96
Noleggio Accessori ISDN	3,62	0,80	4,42
Noleggio Impianto Princ.	20,00	4,40	24,40
Consegna Elenchi		0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>259,34</b>	<b>57,05</b>	<b>316,39</b>

**RICONOSCIUTA** l'esattezza e la regolarità della fattura su esposta;

**RISCONTRATO** di dover procedere alla liquidazione delle spese di cui trattasi, data la regolarità della procedura seguita;

**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. 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 I.V.A. obbliga ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;

**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. n° 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

**VISTO** 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, relativo al cosiddetto "split payment";

**VISTO** il bilancio di previsione 2024/2026 esercizio 2024, approvato con deliberazione consiliare n°19 del 24/04/2024;

**D E T E R M I N A**

- di liquidare e pagare alla "**TIM s.p.a.**" (Cod. **2693**), servizi periodo **Febbraio/Marzo 2024 - Uffici Palazzo Comunale**, la somma di **€ 316,39** di cui I.V.A. **€ 57,05** (Imponibile **€ 259,34**) a saldo della fattura n°**4220624800009126** del **11/04/2024** (prot. n.**13226** del **17/04/2024**) descritta in narrativa, imputando la relativa spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione triennale 2024-2026 esercizio 2024, approvato con deliberazione consiliare n°19 del 24/04/2024, di cui all'allegata tabella;

- di riconoscere al fornitore, l'ammontare del solo imponibile indicato in fattura, riservando, a norma dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 riguardante il cosiddetto "split payment" o scissione dei pagamenti, il versamento dell'I.V.A. all'Erario;
- di dare atto che, per dar seguito alla presente liquidazione delle spese qui previste, è stato acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità;
- di dare atto che la presente deliberazione coinvolge un servizio rilevante ai fini IVA e che pertanto l'ufficio scrivente è tenuto ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
- che la liquidazione della fornitura descritta, andrà effettuata tramite bonifico al seguente C./C./B. dedicato: **IT731H0200809440000005256355**;
- che il codice C.I.G. attribuito dall'A.V.C.P. alla procedura oggetto della presente liquidazione è il seguente: **Z513A2C3BD**;
- di dichiarare l'allegato prospetto parte integrante e sostanziale del presente atto.

La Responsabile del Servizio  
Ragioneria/Economato  
(Dott.ssa Barbara PENNISI)

*documento firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n° 82/2005*