



COMUNE di TAGGIA

Provincia di
Imperia

DETERMINAZIONE
SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO
N. 1616 REG GENERALE DEL 08/07/2024
N. 81 REG SERVIZIO DEL 08/07/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURE "WIND TRE S.p.A." TELEFONIA FISSA E A.D.S.L. - PERIODO GIUGNO 2024 - UTENZE: SCUOLA MATERNA E UFFICIO SERVIZI CIMITERIALI

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.6 del 29/02/2024 di assegnazione alla sottoscritta della responsabilità Servizio Ragioneria/Economato;

VISTE le fatture riguardanti le utenze telefoniche della "**WIND TRE s.p.a.**", Servizi periodo **Giugno 2024 – Scuola Materna e Ufficio Servizi Cimiteriali**, eseguite a seguito di formali atti di impegno adottati da questa Civica Amministrazione riguardanti gli apparecchi telefonici di cui al seguito ed ammontanti a **€ 79,36** di cui I.V.A. **€ 12,10** (Imponibile **€ 67,26**);

| MATERNE Cap.1460/6/1 | <i>Imponibile</i> | <i>I.V.A.</i> | <i>Importo</i> |
|--|-------------------|---------------|----------------|
| N° apparecchio: 0184 / 43.168 Fatt. n. 23F0000003206 - del 12/06/2024 Prot. n. 20536 del 18/06/2024 | 33,48 | 6,05 | 39,53 |
| TOTALE | 33,48 | 6,05 | 39,53 |

| CIMITERO Cap.4210/10/1 | <i>Imponibile</i> | <i>I.V.A.</i> | <i>Importo</i> |
|--|-------------------|---------------|----------------|
| N° apparecchio: 0184 / 477.188 Fatt. n. 23F0000003267 - del 12/04/2024 | 33,78 | 6,05 | 39,83 |

| | | | |
|---|--------------|-------------|--------------|
| Prot. n. 20535 del 16/06/2024 | | | |
| TOTALE | 33,78 | 6,05 | 39,83 |

RICONOSCIUTA l'esattezza e la regolarità delle fatture su esposte;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della spesa di cui trattasi, riscontrata 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. 26, comma 2, del D.Lgs. n° 33 del 14/03/2013, il quale impone la pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- 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;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata alla 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 "**WIND TRE s.p.a.**" (Cod. **9836**), servizi periodo **Giugno 2024 – Scuola Materna e Ufficio Servizi Cimiteriali**, la somma di **€ 79,36** di cui I.V.A. **€ 12,10** (Imponibile **€ 67,26**) descritta in narrativa, imputando la relativa spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione triennale 2024-2026 gestione provvisoria 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;
- dare atto che, per dar seguito alla presente liquidazione dovrà essere acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità;
- che la liquidazione della fornitura descritta, andrà effettuata tramite bonifico, sul C./C./B. dedicato **IT54B0200805351000004968848**;

- che il codice C.I.G. attribuito dall'A.N.A.C. alla procedura oggetto della presente liquidazione è il seguente: **Z383DF3D77**;
- 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