



Comune di Belvì

Provincia di Nuoro

AREA AMMINISTRATIVA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'AREA

n. **75** del **07/06/2018**

Oggetto: LARISO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS. Via Mughina, 19. P.I. 00957930910. Liquidazione fattura n. 107 del 23/04/2018 per la partecipazione della dipendente Simonetta Carboni al corso di formazione "la co progettazione fra ente pubblico e terzo settore".

IL RESPONSABILE DELL'AREA

VISTO il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 62 dell'11 ottobre 2011;

RAPPRESENTATO che con la citata deliberazione n. 62/2011, in coerenza con i criteri contenuti nel sopra richiamato regolamento, si è stabilito di istituire n. 3 aree, tra cui quella finanziaria, cui suddividere le competenze generali dell'Ente;

VISTO l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni e la conseguente liquidazione delle spese ordinate;

VISTO il Decreto Sindacale n. 1/2017 - protocollo n. 3427 in data 04/10/2017, con il quale il sottoscritto è stato nominato responsabile del servizio e titolare della posizione organizzativa dell'area Economico/Finanziaria, con conseguente attribuzione, ai sensi dell'art. 109 del citato Tuel, dei compiti previsti dall'art. 107, commi 2 e 3, dello stesso Tuel, ivi compresa l'adozione degli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, e che la legge e lo statuto espressamente non riservano agli organi di governo, limitatamente alle funzioni ascrivibili alla medesima area;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione n. 57/35 del 15/03/2018, resa esecutiva dal Servizio Finanziario, con la quale è stato assunto l'impegno di spesa per la partecipazione della dipendente Carboni Simonetta all'attività formativa "la co progettazione fra ente pubblico e terzo settore";

CHE, sempre con la sopra richiamata determinazione n. 57/35 del 15/03/2018, è stato assunto il necessario impegno per far fronte alla spesa derivante dall'affidamento del servizio di cui trattasi e, più precisamente:

| Oggetto dell'impegno | Miss. | Progr. | Titolo | Macroaggr. | Codice piano finanziario dei conti | Capitolo | Importo impegno 2018 | estremi dell'impegno |
|---|-------|--------|--------|------------|------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| Spese per la formazione e l'aggiornamento professionale del personale | 01 | 11 | 1 | 103 | U.1.03.02.04.999 | 800/2/1 | 300,00 | 2018/79 |

DATO ATTO che la fornitura connessa all'impegno che precede è soggetta alle disposizioni di cui all'art. 3 della Legge 13/08/2010, n. 136 relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari, per cui, tramite il Sistema Informativo di Monitoraggio delle Gare (SIMOG), disponibile nell'area Servizi del sito dell'Autorità all'indirizzo <http://www.avcp.it>, è stato acquisito il seguente Codice Identificativo di Gara (SmartCIG) Z0C22CA4A4;

VISTA la fattura n.107 del 23/04/2018 con la quale si richiede il pagamento dell'importo complessivo di €. 300,00 presentata dalla ditta Cooperativa Sociale LARISO ONIUS di Nuoro relativa al corrispettivo allo stesso dovuto per l'organizzazione dell'attività formativa alla quale ha partecipato la Dipendente Simonetta Carboni;

VISTO l'art. 17-ter del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190, il base al quale, riguardo alle operazioni per le quali l'IVA è esigibile a partire dal 1° gennaio 2015 (intendendosi per tale l'iva riferita alle operazioni fatturate da detta data), le Pubbliche amministrazioni (inclusi i Comuni), se non debtrici di imposta, a fronte di cessioni o prestazioni ricevute, pagano ai fornitori il solo corrispettivo trattenendo l'IVA che poi versano direttamente all'erario;

CHE per quanto attiene gli obblighi contabili, i contribuenti in ossequio alla novella norma appena richiamata, emettono fattura nei confronti della Pubblica amministrazione con l'addebito dell'iva annotando la stessa con la seguente dicitura: "scissione dei pagamenti";

ACCERTATO che la fattura sopra menzionata non rientra nelle operazioni soggette alla scissione dei pagamenti;

EFFETTUATI i riscontri di competenza ed accertata la regolarità del suddetto titolo di spesa in base agli ordini fatti ed agli impegni assunti;

DATO ATTO della corrispondenza della medesima nota sotto il profilo quali – quantitativo ai prezzi ed ai termini preventivamente convenuti;

ASSOLTI gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136;

ACCERTATA la regolarità contributiva del creditore, come attestato dal DURC in atti;

CHE, pertanto, nulla osta alla liquidazione della spesa di cui trattasi;

ATTESTATA la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e contabile mediante apposito parere di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000, così come introdotto dall'art. 3, commi 1, lett. d) e 5, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;

VISTI:

- l'art. 183, comma 5, e 184 del Tuel 18 agosto 2000, n. 267, recante disposizioni in ordine all'impegno e alla liquidazione delle spese;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e relativo allegato 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale di contabilità e in particolare l'art. 39;

TUTTO ciò premesso tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

- 1.) di liquidare, per quanto in esordio, in favore del creditore rubricato in oggetto la somma complessiva di **€. 300,00** con imputazione della relativa spesa come segue:

| capitolo | competenza o residui | estremi impegno | imponibile | IVA 10% | ESENTE IVA | TOTALE |
|----------|-------------------------|--------------------|------------|---------|------------|----------|
| 800/2/1 | competenza | 2018/79 | € 300,00 | € | X | € 300,00 |

- 2.) di disporre che l'importo sopra liquidato venga al medesimo creditore accreditato sul conto corrente bancario dedicato n. **000070027593**, IBAN: **IT19D0101517300000070027593**, dallo stesso intrattenuto presso il **Banco di Sardegna SpA**, con eventuali commissioni bancarie a carico del beneficiario;
- 3.) di svincolare la somma di €. 00,00 quale economia conseguita sull'impegno di spesa in esordio indicato, trattandosi di liquidazione disposta a saldo;
- 4.) trasmette al servizio finanziario per quanto di competenza.

Il Responsabile del Procedimento

(I.D. Simonetta Carboni)

IL RESPONSABILE DELL'AREA

F.to :

Mario Onano