



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	7	N. GENERALE	364
Data di registrazione	20/03/2023	Data di registrazione	20/03/2023

Responsabile P.O. n. 2 "Canoni, Tributi e Riscossione"

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA PER FORNITURA SWITCH 24 PORTE SU ARMADIO CENTRALE OCCORRENTE AL SETTORE "TRIBUTI-RISCOSSIONE".

La sottoscritta Sig.^{ra} Maria Antonia Rinallo, Funzionario Amministrativo, sottopone alla Dott.^{ssa} Patrizia Sola, Responsabile della P. O. n. 2 ad interim "Tributi-Riscossione", la seguente proposta di determinazione:

Premesso che

- con Determinazione Dirigenziale n. **183** del 13-02-2023, veniva affidata la fornitura di n. 1 SWITCH 24 porte su armadio centrale, compresa installazione e messa in funzione, alla Ditta "COMPUTER POINT [OMISSIS...]", per l'importo di € 250,00, oltre IVA al 22%;
- la relativa spesa dell'importo complessivo di € **305,00**, IVA inclusa, è stata impegnata sul Cap. 395 denominato "Spese di mantenimento e di funzionamento Uffici Tributi – acquisto beni"- Impegno n. 95 del 14-02-2023 del bilancio comunale - esercizio provvisorio 2023;
- occorre assicurare il pagamento della fattura relativa alla fornitura in parola della Ditta aggiudicataria "COMPUTER POINT s.n.c."- [OMISSIS...]
- che** l'art. 1, comma 629, lett. b) della legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015), dettando disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (c.d. « split payment ») stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'I.V.A., devono versare direttamente all'Erario l'I.V.A. che è stata addebitata loro in fattura dai fornitori;

Visto il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, che, dando attuazione al meccanismo dello « split payment », introdotto dall'art. 1, commi 629 e seguenti, della legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015), definisce le modalità ed i termini per il versamento dell'I.V.A. da parte delle Pubbliche Amministrazioni, prevedendo all'art. 9 che le disposizioni del suddetto decreto si applicano alle operazioni per le quali è emessa fattura a partire dal 01/01/2015;

Considerato che presupposto indispensabile per la concreta applicazione del meccanismo dello « split payment » è che la fattura sia emessa dai fornitori con l'indicazione dell'I.V.A. che dovrà essere versata e con l'annotazione « scissione dei pagamenti », ai sensi dell'art. 2, del decreto sopra richiamato ;

Vista la disposizione di servizio prot. n. 5552 emessa dal Segretario Generale in data 06/02/2015, avente per oggetto « Atto di coordinamento in materia di applicazione delle nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dall'art. 1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) ;

Vista la fattura nr. 4/A del 15-02-2023 di €. 305,00, emessa dalla ditta "COMPUTER POINT s.n.c.", [OMISSIS...] relativa alla fornitura di n.1 SWITCH 24 porte su armadio centrale, compresa installazione e messa in funzione,

e verificato che indica chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A. che deve essere versato all'Erario pari ad € 55,00 e riporta la dicitura "scissione dei pagamenti", come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015 ;

Dato Atto

che è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla ditta "COMPUTER POINT s.n.c." [OMISSIS...] e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta ditta nei confronti di questo Ente della somma di cui alla fattura nr. 4/A del 15-02-2023, dell'importo di €. 305,00: di cui € 250,00, quale corrispettivo imponibile dovuto alla ditta "COMPUTER POINT s.n.c.", [OMISSIS...], ed € 55,00 per I.V.A. da versare all'Erario; **che** i documenti di spesa sono conformi alla legge, anche sotto il profilo fiscale e che tutta la documentazione di riferimento è conforme sia formalmente che sostanzialmente alle disposizioni di legge;

Visto il Documento Unico di Regolarità Contributiva prot. n. INAIL_36166656 del 28-12-2022, in corso di validità, dal quale risulta la regolarità della ditta nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L.;

Vista la dichiarazione dei requisiti di ordine generale ai sensi dell'art. 80 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.;

Verificato

- il rispetto dell'art.53, c.16 ter, D. Lgs n.165/2001, giusta misure di prevenzione previste dal P.T.P.C.T.;
- che la complessiva somma da pagare di €. 305,00 è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 95 del 14-02-2023 assunto con determinazione dirigenziale n. 183 del 13-02-2023, sul Capitolo 395 "Spese di mantenimento e di funzionamento Uffici Tributi-acquisto beni" del bilancio comunale- esercizio provvisorio 2023;

Valutato e quindi dichiarato che esistono i presupposti di fatto e di diritto per procedere alla liquidazione della suddetta fattura;

Ritenuto, pertanto, di procedere alla liquidazione della fattura nr. 4/A del 15-02-2023 di €. 305,00 emessa dalla Ditta "COMPUTER POINT s.n.c." [OMISSIS...] dovuta per la fornitura in parola;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visto l'art. 23 del vigente Regolamento di Contabilità, approvato con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n° 83 del 30/11/2005;

Visto l'art.51 della Legge n.142/1990 e s.m.i., così come recepito dalla L.R.n.48/1991 e s.m.i.;

Vista la L. R. n. 30/2000 e s.m.i., che detta nuove norme sull'Ordinamento degli Enti Locali;

Visto il Decreto Legislativo n. 165/2001 e s.m.i.;

Visto il Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto l'articolo 1, commi 629 e seguenti, della Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015);

Visto il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015 ;

RAVVISATA a tal riguardo la competenza del Responsabile della P.O. n.2 "ad interim" ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13-14-15 del C.C.N.L. del 21-05-2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 37 del 13-04-2018;

PROPONE

Approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7/2019, le motivazioni in fatto e diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;

Liquidare, ai sensi dell'art. 184 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., alla ditta "COMPUTER POINT [OMISSIS...]", la somma di €. **250,00**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr.4/A del 15-02-2023 per la fornitura di n. 1 SWITCH 24 porte su armadio centrale occorrente al settore Tributi-Riscossione, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 4/A del 15-02-2023 per fornitura switch 24 porte";

Disporre il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **55,00**, direttamente a favore dell'Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

Prelevare la complessiva somma di € 305,00, dall'impegno assunto con determinazione dirigenziale n.183 del 13-02-2023, sul Cap. 395 "Spese di mantenimento e di funzionamento Uffici Tributi-acquisto beni", impegno n.95 del 14-02-2023 del bilancio comunale - esercizio provvisorio 2023;

ATTESTARE la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

IL RESPONSABILE DELLA P.O. n.2 AD INTERIM

Richiamato l'incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa n.2 "ad interim", conferito giusta determinazione del Segretario Comunale n. 1145 22-09-2022 e successiva proroga D.D. n.1691 del 28-12-2022, legittimata, pertanto, a emanare il presente provvedimento non sussistendo, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, cause di incompatibilità e/o conflitto di interessi previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;

Nomina, ai sensi dell'art. 5 della legge n.7/2019, tenuto conto della qualifica professionale posseduta e della categoria di appartenenza, Responsabile del Procedimento la dipendente Sig.^{ra} Maria Antonia Rinallo;

Vista la proposta di determinazione di pari oggetto, formulata dalla suddetta Responsabile, che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

Condivise le motivazioni di fatto e di diritto e il dispositivo così come riportati nella proposta allegata, che tengono conto delle direttive in merito impartite;

Ritenuto di provvedere in merito, accogliendo la suddetta proposta;

Ravvisata a tal riguardo la propria competenza ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt.13, 14, 15 del C.C.N.L. del 21-05-2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n.37 del 13-04-2018;

DETERMINA

Approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7/2019, le motivazioni in fatto e diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;

Liquidare, ai sensi dell'art. 184 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., alla ditta "COMPUTER POINT [OMISSIS...], la somma di €. **250,00**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr.4/A del 15-02-2023 per la fornitura di n. 1 SWITCH 24 porte su armadio centrale occorrente al settore Tributi-Riscossione, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 4/A del 15-02-2023 per fornitura switch 24 porte";

Disporre il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **55,00**, direttamente a favore dell'Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

Prelevare la complessiva somma di € 305,00, dall'impegno assunto con determinazione dirigenziale n.183 del 13-02-2023, sul Cap. 395 "Spese di mantenimento e di funzionamento Uffici Tributi-acquisto beni", impegno n.95 del 14-02-2023 del bilancio comunale - esercizio provvisorio 2023;

ATTESTARE la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i..

FORNITORE	IMPEGNO	IMPORTO
	95	305,00

Il Responsabile del Procedimento
Maria Antonia Rinallo

Posizione Organizzativa n. 2 - 7
SOLA PATRIZIA / ArubaPEC S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)