



COMUNE DI OLZAI

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 30 del 13/08/2021

PROPOSTA N. 509 del 02/08/2021

OGGETTO: Liquidazione di spesa preventivamente impegnata a favore della Dasein S.r.l. di Torino per la fornitura del software per la gestione del fondo delle risorse decentrate Anno 2021. CIG: Z0232062E6.

PREMESSO che:

- con Decreto del Sindaco n. 15/2020 è stata attribuita alla sottoscritta la Responsabilità del Servizio Economico-Finanziario dell'Ente;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 27.05.2021 esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2021/2023;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 in data 27.05.2021 esecutiva, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario per il periodo 2021/2023;

DATO ATTO che l'istruttoria ai fini dell'adozione del presente atto viene espletata dalla sottoscritta, in qualità di Responsabile del Servizio Economico-Finanziario ai sensi dell'art. 5 della Legge 07.08.1990, n. 241 e non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto d'interesse;

RICHIAMATA la propria determinazione di Reg. Gen. n. 290 del 18.06.2021 con la quale veniva affidato alla Ditta Dasein S.r.l. con sede a Torino Lungo Dora Colletta n. 81 - P.I. 06367820013, l'incarico per la fornitura del software più il servizio di supporto specialistico ed assistenza per la predisposizione del fondo per le risorse decentrate e definizione del relativo CCDI adeguato ai contenuti del CCNL vigente, per il triennio 2021/2023 e veniva impegnata la complessiva somma di € 4.800,00 oltre Iva al 22% pari ad €. 1.056,00 per un totale complessivo di €. 5.856,00 ed un canone annuo determinato in €. 1.600,00 + iva al 22%;

CONSIDERATO che la fornitura del software per la gestione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2021 è stata regolarmente eseguita;

ATTESO che la ditta fornitrice ha rimesso in data 07.07.2021 acquisita al prot. dell'Ente nella medesima data al n. 2425, la fattura elettronica n. 658 di € 400,00 + Iva al 22% pari ad €. 88,00 per un totale complessivo di €. 488, onde conseguire il pagamento;

PRESO ATTO che in base alla normativa vigente di cui all'art. 3 delle Legge n. 136/2010 e ss.mm.ii. concernente "la tracciabilità dei flussi finanziari" è stato acquisito presso l'ANAC il CIG n. Z0232062E6;

ACQUISITO, il Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.), attestante la regolarità contributiva dell'operatore economico affidatario al 11/06/2021 (PROT. INPS_26525130) con validità di 120 giorni dalla data di emissione (Scadenza 09/10/2021);

VISTE le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*) previste dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (*legge di stabilità 2015*) il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori, secondo le modalità e i termini che verranno fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze;

RICHIAMATO il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23.01.2015, nel quale viene precisato che il meccanismo della scissione dei pagamenti si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015;

CONSIDERATO che la fattura di che trattasi rientra tra quelle soggette alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti, pertanto si procederà con la liquidazione in favore della Dasein S.r.l., dell'importo imponibile della fattura, mentre verrà versata all'erario la somma relativa all'IVA;

DATO ATTO che, sulla base del principio della competenza finanziaria potenziata, le obbligazioni giuridiche attive e passive sono imputate al bilancio dell'esercizio in cui le stesse vengono a scadenza;

TENUTO CONTO che le apposite dotazioni sono previste al Cap. 640/Art 1 denominato "Spese per prestazione di servizi ricostruzione fondo risorse decentrate" del Bilancio di Previsione 2021/2023, Esercizio 2021, sufficientemente capiente;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

VISTO il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria Allegato 4/2 al D. Lgs n. 118/2011;

ACCERTATA la propria competenza in merito all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 107 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli EE.LL, approvato con D. Lgs 267/2000;

ACCERTATA, altresì, la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare l'art. 184 che disciplina "La liquidazione della spesa";

ATTESA la necessità di provvedere in merito

DETERMINA

DI CONSIDERARE la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI LIQUIDARE a favore della Dasein S.r.l. con sede a Torino Lungo Dora Colletta n. 81 - P.I. 06367820013, nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, la seguente fattura:

| N. Fattura | Importo lordo in fattura | Importo netto da liquidare alla Ditta | Iva 22% sull'imponibile da riversare all'erario |
|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|
| 658 del 07/07/2021 | € 488,00 | € 400,00 | € 88,00 |

per la fornitura del software per la gestione del fondo delle risorse decentrate Anno 2021;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 488,00, come nello schema sotto indicato, in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza:

| Capitolo/ articolo | Codice di bilancio | Identificativo conto FIN (V liv. Piano dei conti) | CP/ FPV | Esercizio di esigibilità | | | |
|-----------------------|-----------------------|--|---------|--------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| | | | | 2021 Euro | 2022 Euro | 2023 Euro | Es. succ. Euro |
| 640 | 01.02.1.03 | U. 1.03.02.99.999 | | 488,00 | - | - | - |

DI LIQUIDARE la complessiva somma di € 400,00 secondo la modalità di pagamento comunicata dal beneficiario e depositata agli atti dell'Ufficio dei Servizi Sociali;

DI ACCERTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 9 del decreto legge n. 78/2009 (conv. in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti contenuto nella tabella che precede è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

DI DARE ATTO che non sussistono in capo al Responsabile Unico del Procedimento ed al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario cause di conflitto di interesse anche potenziale, di cui all'art. 6-bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della L. n. 190/2012 e che non sussiste la potenziale influenza legata ad un interesse finanziario di tipo diretto o indiretto nell'ambito del presente affidamento secondo l'art. 42, comma 2, del D.lgs. n. 50 del 2016;

DI DARE ATTO che il presente atto diviene esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa (art. 153, D.Lgs. 18.08.2000 n. 267);

DI TRASMETTERE il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuarsi mediante bonifico bancario su conto corrente dedicato;

DI DARE ATTO che la presente determinazione sarà pubblicata sul sito internet del Comune di Olzai, all'Albo Pretorio on line, così come previsto dal D.Lgs 33/2013;

DI DEPOSITARE copia originale della presente Determinazione all'ufficio Segreteria per l'archiviazione nel fascicolo delle Determinazioni dell'anno 2021.

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 7 del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta **n.ro 509 del 02/08/2021** esprime parere **FAVOREVOLE**.

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio **SEDDA ALESSANDRA** in data **13/08/2021**

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile della **Proposta n.ro 509 del 02/08/2021** esprime parere: **FAVOREVOLE**

Si attesta la regolarità contabile ai sensi dell'art 184, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Visto di Regolarità Contabile firmato dal Responsabile del Servizio **SEDDA ALESSANDRA** il **13/08/2021**.

NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 653

Il 16/08/2021 viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine la Determinazione N.ro **434 del 13/08/2021** con oggetto

Liquidazione di spesa preventivamente impegnata a favore della Dasein S.r.l. di Torino per la fornitura del software per la gestione del fondo delle risorse decentrate Anno 2021. CIG: 20232062E6.

e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art 124 del T.U. 267/2000.

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nota di pubblicazione firmata da **SEDDA ALESSANDRA** il **16/08/2021**