



COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

Determinazione

Proposta nr. 60 del 15/07/2019

Atto di Liquidazione nr. 656 del 15/07/2019

Servizio Casa di Riposo

OGGETTO: Liquidazione fatt. n.000541/19 dd. 10/07/2019 della ditta Ronco Ascensori srl. Manutenzione impianto matr. 101250/98.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 68 del 28.12.2018 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2019-2021 e schema di bilancio di previsione finanziario 2019/2021 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";

- della Giunta Comunale n. 245 del 28.12.2018 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2019- 2021 Parte contabile" e s.m.i.;

- della Giunta Comunale n. 12 del 23.01.2019 avente ad oggetto "Approvazione del Piano degli Obiettivi 2019 parte integrante del PEG e del Piano delle Performance per l'anno 2019";

PREMESSO che con la determinazione n.1060 d.d.19.12.2018, il Servizio Informatica e Impianti Tecnologici del Comune di Cervignano del Friuli, affidava il servizio di manutenzione ascensori e montacarichi per gli impianti in uso anche presso la Casa di Riposo "V.Sarcinelli" alla Ditta RONCO ASCENSORI SRL con sede in Via Granoet, 8, 33100 Udine, per il periodo 01.01.2018-31.12.2019;

VISTO l'impegno di spesa n.892/2019, assunto con l'atto n.258 del 09.05.2019, con imputazione al Capitolo 110365000 avente oggetto "*Servizio di manutenzione ascensori Casa di Riposo*", del Bilancio di Previsione 2019, gestione competenza, che presenta la necessaria disponibilità;

VISTA la fattura n. 000541/19 del 10.07.2019 dell'importo di € 470,00, oltre all'IVA al 22% per € 103,70 e pertanto per totali € 573,40 (REVERSE CHARGE), presentata dalla ditta RONCO ASCENSORI SRL di Udine, relativa alla manutenzione dell' impianto matr. 101250/98 – sostituzione contatto porte di cabina, di piano e di controllo movimento e ritenuta la stessa regolare e conforme all'impegno di spesa assunto;

PRESO ATTO che i servizi resi presso la Casa di Riposo sono rilevanti ai fini I.V.A. e che pertanto risulta necessario:

- accertare tra le entrate correnti un'entrata di importo pari all'I.V.A. derivante dall'operazione di inversione contabile, al Capitolo 305510040 codificato E.3.05.99.99.999 "Entrate per sterilizzazione inversione contabile I.V.A. (REVERSE CHARGE)";

- emettere un ordine di pagamento a favore del fornitore per l'importo fatturato al lordo dell'IVA a valere dell'impegno di spesa, con contestuale ritenuta per l'importo dell'IVA;

- a fronte della ritenuta IVA di cui sopra provvedere all'emissione di una reversale in entrata di pari importo a valere dell'accertamento di cui sopra;

- alle scadenze per la liquidazione dell'I.V.A., in considerazione delle risultanze delle scritture della contabilità economico patrimoniale e delle scritture richieste dalle norme fiscali, determinare la propria posizione I.V.A. e, se risulta un debito I.V.A., impegna la relativa spesa alla voce codificata U.1.10.03.01.000 "Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali".

CONSIDERATO:

- che è stato effettuato il riscontro sulla regolarità della fornitura e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

- che è stato acquisito il DURC a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità, scadenza: 29.10.2019;

- che sono stati verificati gli adempimenti e le modalità di cui all'art.3 della L.13.08.2010, n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

RITENUTO di procedere in merito.

VISTO l'art. 1 comma 629, lettera b), della Legge 23.12.2014, n. 190 con il quale è stato introdotto l'art. 17-ter al D.P.R. 26.10.1972, n. 633 relativo allo Split Payment il quale dispone: per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di una serie di enti pubblici tra i quali sono compresi anche i Comuni, prestazioni per le quali tali cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

DATO ATTO che, ai sensi dell'art.17-comma 6, lett.a-ter del DPR 26.10.1972 n.633, come modificato dalla L. 190/2014, il servizio summenzionato (Attività Commerciale) è soggetto al meccanismo del "REVERSE CHARGE".

DATO ATTO che il presente provvedimento è stato affidato nel rispetto delle linee strategico-operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate.

DATO ATTO che con la sottoscrizione del presente atto si attesta la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e pertanto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica dello stesso ai sensi di quanto previsto dall'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

DATO ATTO che è stato richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi del combinato disposto dell'art. 147-bis e 183, comma 7 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

DATO ATTO che non sussiste conflitto di interessi in capo al Responsabile del Servizio nell'adozione degli atti endo-procedimentali e nell'adozione del presente provvedimento, così come previsto dall'art. 6-bis della Legge 07.08.1990, n. 241.

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità.

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 - "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

VISTO lo Statuto Comunale e successive modificazioni.

DISPONE

1) - DI LIQUIDARE, per i motivi di cui in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, la somma di € 164,70, sul conto corrente dedicato indicato dalla ditta appaltatrice ai sensi dell'art. 3 della L. 13.08.2010, n. 136, come di seguito specificato;

Fattura n.	Data fattura	Imponibile (€)	IVA al 22% (€)	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)
000541/19	10.07.2019	470,00	103,40	573,40 (Compresa IVA REVERSE CHARGE)
Totale:		470,00	103,40	573,40 (Compresa IVA REVERSE CHARGE)

Codice IPA:	2R3TKK
-------------	--------

Specifiche della fornitura/servizio:	Servizio manutenzione impianto ascensore: impianto matr. 101250/98 con sostituzione contatto porte di cabina e di piano
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2019
Data arrivo su SDI:	12.07.2019
Data scadenza fattura:	11.08.2019
Soggetto creditore:	RONCO ASCENSORI SRL con sede in Via Granoet, 8, 33100 Udine.
Codice fiscale /P.I.:	02820890305
CIG:	7303441E29

Istituto di credito:	UNICREDIT BANCA SPA – Via V.Veneto, 20 – 33100 Udine.
IBAN:	I T - 7 7 - I - 0 2 0 0 8 - 1 2 3 1 0 - 0 0 0 1 0 3 8 0 5 5 2 5

provvedendo ad effettuare, relativamente alla liquidazione della fattura n. 000541/19 del 10.07.2019, un ritenuta pari all'importo dell'I.V.A. per € 103,40 derivante dall'operazione di inversione contabile IVA (REVERSE CHARGE).

2) - DI DICHIARARE che l'importo di cui alle suddette fatture è somma certa e liquida da pagare.

3) - DI DARE ATTO che la spesa, trova copertura nel Bilancio di Previsione 2019, gestione **competenza:**

Importo (IVA compresa) (€.)	Missione	Programma	Titolo	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario	Impegno / Anno	Anno Imputazione	Codice	Controllo disponibilità di cassa
573,40	12	3	1	110365000	1 3 2 9 4	892/2019	2019	33477	

4) - DI INCASSARE l'entrata relativa all'I.V.A. al 22% conseguente alla fattura n. 000541/19 del 10.07.2019 per i servizi rilevanti I.V.A. (Casa di Riposo) per la somma complessiva di € 103,40 come di seguito indicato:

Importo (€.)	Titolo	Tipologia	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
103,40	3	500	2019	305510040	3	5	99	99	999

5) - DI INCARICARE, l'Ufficio Ragioneria di procedere, alle scadenze per la liquidazione dell'IVA, in considerazione delle risultanze delle scritture della contabilità economico patrimoniale e delle scritture richieste dalle norme fiscali, determinare la propria posizione I.V.A. e, se risulta un debito I.V.A., ad impegnare e liquidare la relativa spesa alla voce codificata U.1.10.03.01.000 "Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali".

6) - DI DARE ATTO che la suddetta spesa è finanziata con entrata che non rientra tra le tipologie di entrata vincolato di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle

leggi sull'ordinamento degli enti locali”.

7) - DI ACCERTARE, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, convertito nella Legge 03.08.2009, n. 102, che i pagamenti conseguenti al presente provvedimento sono compatibili con gli stanziamenti indicati nel PRO e con i vincoli di finanza pubblica.

8) - DI ATTESTARE, ai sensi dell'art. 3 lett. c) del D.L. 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213, l'avvenuto controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di cassa.

9) - DI ATTESTARE il rispetto delle norme vigenti in materia di appalti di beni e servizi e che è quindi è legittimo procedere alla liquidazione oggetto della presente determina.

10) - DI ATTESTARE che la fornitura del servizio oggetto della determinazione di impegno di spesa realiva alla presente liquidazione è divenuta giuridicamente esigibile nell'anno di imputazione contabile del predetto impegno al bilancio comunale.

11) - DI DARE ATTO che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle linee strategico-operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate e che è stato verificato, quindi, il rispetto delle linee programmate dell'Amministrazione Comunale.

12) - DI DISPORRE la pubblicazione del presente atto sul sito informativo del Comune ai sensi dell'art. 1, comma 15 della L.R. 11.12.2003, n. 21, così come modificato dall'art. 11, comma 1 della L.R. 08.04.2013, n. 5.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 (“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”), si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente determinazione.

Cervignano del Friuli, 15/07/2019

Il Responsabile del Settore
- Tamico Nonino

LIQUIDAZIONE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 47 del vigente regolamento di contabilità

verificato:

- che la spesa di cui al presente atto è stata preventivamente autorizzata attraverso apposito atto di impegno di spesa esecutivo;
- che la somma da liquidare trova disponibilità nell'impegno con il quale è stata autorizzata;
- la regolarità fiscale del documento contabile giustificativo della spesa. (controllo effettuato solo per le liquidazioni di prestazioni che prevedono l'emissione di un documento contabile);

attesta

la regolarità contabile del presente atto, ne dispone la registrazione contabile e l'emissione del relativo ordinativo di pagamento.

Cervignano del Friuli _____

IL CAPO SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Milena Sabbadini

Mandato n. _____ del _____
