

La presente Determinazione viene trasmessa a:

- Sindaco -
- Area Finanziaria -
- Area Amministrativa -



AFFISSIONE ALL'ALBO
Prot. n° 397
del 13 FEB. 2017

AREA FINANZIARIA

VISTO il presente atto di liquidazione;

PROCEDUTOSI alle verifiche di competenza come prescritto dall'art. 27, comma 5°, del vigente Regolamento di Contabilità;

ACCERTATA la sussistenza delle condizioni richieste;

SI DA' ATTO della regolarità contabile ai sensi dell'art. 184, comma 4°, del T.U.E.L. n° 267/2000, e si dispone l'emissione del relativo titolo di spesa, come indicato nella presente determinazione;

La suddetta liquidazione viene imputata come segue:

N. Mandato	Data Mandato	Es. Fin.	Codice Meccanografico + Voce Economica	Capitolo	Importo
TOTALE					

AI sensi dell'art. 27, del vigente regolamento di Contabilità, un originale della presente Determinazione viene restituito all'Area proponente e
altro originale è trasmesso all'Ufficio Segreteria per gli adempimenti di rispettiva competenza.

Dalla Residenza Comunale, 25/01/2017



IL RESPONSABILE "AD INTERIM" DELL'AREA

Sig. Ascanio Marino

PUBBLICAZIONE

La presente Determinazione, è stata pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere
dal 15 FEB 2017



IL RESPONSABILE DELL'ALBO
Sig. Annibale Fuceglia

Dalla Residenza Comunale,

Determinazione del Responsabile dell'Area Economico – Finanziaria

LIQUIDAZIONE

N° 01 del Reg.

Data: 25/01/2017

OGGETTO: Liquidazione Fatture nn° 24 - 42 - 61 e 80 / 2016, allo "Studio Gamma - s.r.l.", da Battipaglia (Sa), per consulenze e servizi vari, elaborazione cedolini paghe dipendenti comunali e relativi adempimenti previdenziali ed assistenziali. -

UFFICIO DI SEGRETERIA - REGISTRO GENERALE

Numero reg. generale [06]

del [13 FEB. 2017]

Il Responsabile "ad interim" dell'Area Economico / Finanziaria

Riconosciuta la propria competenza, come da Decreto Sindacale di conferimento dell'incarico di responsabilità "ad interim" della Direzione dell'Area Economico / Finanziaria, prot. n° 3297 – del 14 ottobre 2016, che legittima il sottoscritto all'adozione del presente provvedimento di natura gestionale;

Visto e richiamato l'art. 1, comma 629, lettera b) - della Legge 23 dicembre 2014, n° 190, che stabilisce per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti (cd. **Split payment**), il quale prevede per la cessione di beni e la prestazione di servizi effettuati nei confronti della P. A., che l'imposta sia versata dagli enti stessi;

Preso atto del nuovo meccanismo di assolvimento dell'Iva che impone a codesto Ente di versare al fornitore l'importo della fattura al netto dell'Iva, in attesa di differire il versamento della medesima direttamente all'erario, in un momento successivo;

Viste le recenti disposizioni di legge (art. 3 - D. P. R. 322 / 98) così come modificato dall'art. 1 - D. P. R. 542 / 99) per la compilazione dei Modelli 770, che prevedono l'obbligo, a partire dal 2000, all'invio telematico della dichiarazione;

Dato atto che questo Comune, oramai da lungo tempo, si avvale della consulenza e della professionalità dello "Studio Gamma – s.r.l.", con sede al Centro Direzionale Pastena, Via Rosa Jemma, n° 2, Battipaglia (Sa), per la redazione dei cedolini degli stipendi per i dipendenti, adempimenti previdenziali ed assistenziali, pratiche relative al pensionamento degli stessi, nonché consulenza fiscale in genere e, quindi, anche l'invio telematico del modello 770;

Dato atto inoltre, che nell'anno in corso detto centro di consulenze ha fornito molti servizi di cui sopra è menzione;

Tutto ciò premesso -

Viste le seguenti Fatture:

- n° 24_16 – dell'11 aprile 2016, dell'importo complessivo di Euro 1.478,64 (millequattrocentosettantotto/64), Iva inclusa 22% (€. 266,64), per elaborazione cedolini stipendi primo trimestre c. a. e relativi adempimenti previdenziali ed assistenziali;

- n° 42_16 – del 12 agosto 2016, dell'importo complessivo di Euro 1.478,64 (millequattrocentosettantotto/64), Iva inclusa 22% (€. 266,64), per elaborazione cedolini stipendi secondo trimestre c. a. e relativi adempimenti previdenziali ed assistenziali;

- n° 61_16 – del 05 ottobre 2016, dell'importo complessivo di Euro 1.478,86 (millequattrocentosettantotto/86), Iva inclusa 22% (€. 266,68), per elaborazione cedolini stipendi terzo trimestre c. a. e relativi adempimenti previdenziali ed assistenziali;

- n° 80_16 – del 30 dicembre 2016, dell'importo complessivo di Euro 1.971,81 (milenovecentosettantuno/81), Iva inclusa 22% (€. 355,57), per elaborazione cedolini stipendi quarto trimestre c. a. e relativi adempimenti previdenziali ed assistenziali;

Dato atto che la documentazione prodotta (fatture nn° 24, 42, 61, 80 / 2016), sono idonee a comprovare il diritto del creditore al pagamento della somma complessiva di Euro 6.407,95 - Iva inclusa al 22% (di Euro 1.115,53);

Vista la gestione dei **Residui** passivi relativi all'anno 2016;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Verificata la regolarità tecnica della spesa e l'ammissibilità della stessa al pagamento;

Ritenuto doversi procedere alla relativa liquidazione;

Visti gli l'art. 107 e 184 - del Decreto Legislativo 18/08/2000, n° 267 (TUEL);

Determina

- **la premessa** forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
- **di dare atto** che le fatture nn° 24, 42, 61, 80 / 2016, sono soggette al sistema dello "split payment", in quanto le stesse sono state emesse successivamente al 01 gennaio 2015;
- **di disporre** il pagamento dell'Iva al 22%, nell'importo complessivo di **Euro 1.115,53**, secondo le modalità di cui alla Legge n° 190/2014, e successivo decreto di attuazione;
- **di liquidare** come in effetti liquida, a favore dello "Studio Gamma – s.r.l.", con sede al Centro Direzionale Pastena, Via Rosa Jemma, n° 2, **Battipaglia** (Sa), la complessiva somma di **Euro 5.292,42** (cinquemiladuecentonovantadue/42), a saldo delle fatture nn. 24, 42, 61, 80 / 2016 (per elaborazione cedolini stipendiali e relativi adempimenti contributivi / previdenziali per l'anno 2016);
- **di estinguere** i suddetti titoli di pagamento "allo Studio Gamma", mediante bonifico bancario, con accredito di **Euro 5.292,42** (cinquemiladuecentonovantadue / 42) - sul Conto Corrente **IBAN n° IT 16 I 05387 76090 000000002653**, in essere presso Istituto finanziario "**Banca Popolare dell'Emilia Romagna**";
- **di imputare** la spesa complessiva di **Euro 6.407,95**, comprensiva di Iva al 22%, sulle fatture nn° 24, 42, 61, 80 / 2016, nel modo seguente:
 - **Euro 1.478,64** – al Cap. 152 – Art. 0 – Cod. Bil. 01.03-1.03.02.05.004, della Gestione **Residui Passivi** anno 2016 (Fattura n° 24 / 2016);
 - **Euro 4.929,31** – al Cap. 153 – Art. 0 – Cod. Bil. 01.03-1.03.02.04.999, della Gestione **Residui Passivi** anno 2016 (Fatture nn° 42, 61, 80 / 2916);
- **di dare atto** che la presente liquidazione, resa dal Responsabile di questo Servizio Finanziario, con allegati i documenti giustificativi indicati in narrativa, è stata sottoposta ai controlli ed ai riscontri amministrativi, ai sensi dell'art. 184 – comma 4°, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n° 267 (TUEL) e dell'art. 27 - comma 4°, del vigente Regolamento di Contabilità Comunale;
- **la presente** determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti, sarà pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi, ed avrà esecuzione dopo il suo inserimento nella raccolta di cui all'art. 183, comma 9, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 (TUEL). -

Il Responsabile del Procedimento

Rag. María Di Piano

Il Responsabile "ad interim" dell'Area
Economico / Finanziaria-
sig. Ascanio Marino