

***Determinazione del Responsabile dell'Area  
Finanziaria***

***Liquidazione***

N. 31 del Reg.

Data: 29/10/2020

**OGGETTO:** Ditta LS Forniture di Marmo - Saldo fattura n. 376-PA del 30-09-2020 di € 246,44 per fornitura materiali di consumo in economia.

UFFICIO DI SEGRETERIA - PROTOCOLLO GENERALE

Reg. n. [ **195** ]

Del [ **7** 5 GEN. 2021 ]

## Il Responsabile "ad interim" dell'Area Economico - Finanziaria / Servizio Ragioneria

Riconosciuta la propria competenza, come da Decreto Sindacale di conferimento dell'incarico di responsabilità della Direzione dell'Area Economico - Finanziaria / Tributi / Servizio Ragioneria, prot. n° 001227 - del 31 marzo 2020, 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;

Premesso che con proprie Determina n° 42 - del 20 dicembre 2019 è stato affidata alla Ditta "L. S. Forniture - s.a.s.", di Luigi Marmo e C., con sede alla Via San Lorenzo, 84030 San Rufo (Sa), P. Iva 03939510651, la fornitura di materiale vario per gli uffici dell'Area Economico - Finanziaria / Tributi, Servizio Ragioneria, per fornitura del seguente materiale di uso comune (cartucce, toner, blocchi per ricevute) per l'importo complessivo di **€uro 246,44**;

Vista la Fattura elettronica numero 376 / PA / 2020 - del 30 settembre 2020, presentata dalla ditta "L. S. Forniture - s.a.s.", di Luigi Marmo e C., con sede alla Via San Lorenzo, 84030 San Rufo (Sa), P. Iva 03939510651, per l'importo di **€uro 246,44** - (Imponibile: € 202,00 - Imposta € 44,44);

Visto che la documentazione prodotta di cui alla fattura sopra riportata, è idonea a comprovare il diritto del creditore al pagamento della somma complessiva di **€uro 246,44** - (Imponibile: € 202,00 - Imposta € 44,44)

Visto il codice CIG: Z7E2C317BF;

Vista la Gestione dei Residui Passivi anno 2019;

Verificata la regolarità tecnica della fornitura, per cui si può procedere alla relativa liquidazione;

Visto l'art. 107 e 184 - del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 (TUEL);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità Comunale, nonché le ulteriori norme legislative e regolamentari in merito;

### DETERMINA

- la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, per cui si intende qui ripetuta e trascritta;
- di dare atto che la presente fattura elettronica è soggetta al sistema dello "split payment", in quanto emessa successivamente al 01 gennaio 2015;
- di disporre il pagamento dell'Iva al 22%, nell'importo complessivo di **€uro 44,44**, secondo le modalità di cui alla Legge n° 190 / 2014, e successivo decreto di attuazione;
- liquidare come in effetti liquida, la somma complessiva di **€uro 246,44** con imputazione al Capitolo al Cap. 170 - Art. 0 - della Gestione Residui Passivi anno 2019 alla ditta "L. S. Forniture - s.a.s.", di Luigi Marmo e C., con sede alla Via San Lorenzo, 84030 San Rufo (Sa), P. Iva 03939510651, a saldo della Fattura elettronica n° 376/PA/2020 per tutti i motivi innanzi espressi;
- di estinguere il titolo di pagamento di cui sopra, mediante bonifico bancario, dell'importo complessivo di **€uro 202,00** (duecentodue / 00), a favore della predetta ditta creditrice, con accredito della somma sul Conto Corrente Bancario - IBAN: IT 43 S 08784 76510 010000006585, in essere presso la Banca di Credito Cooperativo Monte Pruno di Fisciano, di Roscigno e Laurino, ed intestato alla medesima ditta;
- dare immediata esecuzione alla presente, assumendone direttamente la relativa responsabilità, dando atto che le finalità della spesa impegnata corrispondono agli obiettivi ed agli indirizzi programmati;
- dare atto ai sensi dell'art. 6 bis, della Legge n° 241/1990, dell'art. 1, comma 9, lett. e), della legge n° 190/2012, nonché del Piano Anticorruzione, dell'insussistenza di cause di conflitto di

[DATA PUBBLICAZIONE: 18/01/2021 N.REG.12]

interesse, anche potenziali, nei confronti del responsabile del presente provvedimento e più specificatamente che l'adozione del presente atto non coinvolge interessi dello scrivente o dei suoi familiari entro il secondo grado;

- **pubblicare** il presente provvedimento all'apposita sezione dell'Albo Pretorio on line assolvendo, inoltre, agli obblighi di visibilità e pubblicità di cui al Decreto Legislativo n° 33 - del 14 marzo 2013 e, nel rispetto del piano triennale di prevenzione della corruzione, mediante ulteriore pubblicazione sul link del sito Web istituzionale denominato, "Amministrazione Trasparente";

- **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. Maria Di Piano

Il Responsabile "ad interim" dell'Area  
Economico - Finanziaria / Tributi / Servizio  
Ragioneria  
Dott. Nicola Pagano



La presente Determinazione viene trasmessa a:

- Area Finanziaria

**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;  
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					

Dalla Residenza Comunale

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dot. PAGANO Nicola

Ai sensi dell'Art. 27 - commi 10° e 11° 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.

**PUBBLICAZIONE**

La presente Determinazione, è stata pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere dal \_\_\_\_\_

17 5 GEN. 2021

Dalla Residenza Comunale, \_\_\_\_\_



IL RESPONSABILE DELL'ALBO  
Sig. Annibale Fauceglia

\_\_\_\_\_