



Comune di Senis

PROVINCIA DI OR

DETERMINA SERVIZIO FINANZIARIO N. 79 DEL 15/12/2015

OGGETTO:

RIMBORSO SPESE COMMISSIONI E LIQUIDAZIONE SERVIZIO GESTIONE ORDINATIVO INFORMATICO 4° TRIMESTRE 2014 E COMPENSO DISPOSIZIONI ANNO 2014 AL TESORIERE COMUNALE - BANCO DI SARDEGNA S.P.A. - ORISTANO

Codice CIG:

L'anno duemilaquindici del mese di dicembre del giorno quindici nel proprio ufficio,

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
SIMBULA ROBERTA**

RICHIAMATO l'art. 107 del D. Lgs 267/2000 recante funzioni e responsabilità della Dirigenza;

VISTO il decreto sindacale n. 9 del 19/10/2015 con il quale viene nominata responsabile dell'area finanziaria la Dott.ssa Roberta Simbula;

VISTO il decreto Legislativo 23 giugno 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" ed il Decreto Legislativo 18 agosto 2000n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali" entrambi modificati con decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126 " Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante 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 il bilancio di previsione 2015 , approvato con delibera consiliare n. 02 del 07/05/2015;

VISTO il piano esecutivo di gestione approvato con deliberazione della giunta comunale n.37 del 07/05/2015;

VISTI:

- Il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Lgs.vo 267/2000;
- Il vigente regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- Il vigente Statuto Comunale;
- Il vigente regolamento di Contabilità dell'Ente;
- Il codice di comportamento dei dipendenti del comune di Senis, approvato con deliberazione G.C. n. 108 del 19/12/2013;

- Il piano per la prevenzione della corruzione che contiene anche il programma triennale per la trasparenza e l'integrità triennio 2014/2016, approvato con deliberazione G.C. n. 4 del 30/01/2014;
- L'istruttoria ai fini dell'adozione del presente atto è stata espletata dal responsabile del procedimento Dott.ssa Roberta Simbula;

Ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990 n. 241 e ss. Non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto di interesse;

VISTO il D.P.R. n. 194/1996;

DATO ATTO che il presente provvedimento verrà sottoposto al controllo secondo le modalità disciplinate nel regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione C.C. n. 1 del 07/02/2013;

VISTA la convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria per il quinquennio 2013/2017 stipulata col Banco di Sardegna S.p.A. in data 30/07/2013;

RICHIAMATO l'articolo 18, comma 1 della predetta convenzione per il quale l'Ente corrisponde al tesoriere:

- con periodicità trimestrale il costo della conservazione sostitutiva dell'ordinativo informatico, pari a € 0,35 per singola disposizione a cui si somma l'IVA;
- con periodicità annuale, un compenso per ogni disposizione sia d'incasso che di pagamento pari a € 0,60 (euro zero virgola sessanta);

ATTESO che il Tesoriere procede alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle predette spese trasmettendo apposita nota-spese sulla base del quale l'Ente provvede, entro i 15 giorni successivi, ad emettere i relativi mandati;

VISTO l'elenco dei provvisori in uscita emesso dal Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A. – Oristano dal quale dal quale si evincono, alla data odierna, i seguenti provvisori a debito da regolarizzare:

- € 223,65 per compensi dovuti archiviazione O.I. 4° trimestre 2014;
- € 1.003,20 per compensi O.I. ANNO 2014;
- € 19,50 per commissioni relativamente agli addebiti in conto delle fatture EDISON ENERGIA S.P.A.;
- € 2,00 per addebito rate di ammortamento cdp n. 47 5722980/17 e n. 47 5722979/65;

VISTA la fattura emessa dal Tesoriere Banco di Sardegna S.p.A. n. 000489/PA/15 del 22/01/2015 relativa all'archiviazione informatica di n. 639 disposizioni relative al 4° trimestre 2014, pervenuta in data 14/12/2015, dell'importo di € 272,85 IVA compresa (€ 223,65 da versare al Tesoriere ed € 49,20 da versare all'erario per IVA);

VISTA la fattura n. 000175/PA/15 del 16/01/2015 relativa al compenso per n. 1672 disposizioni relative all'anno 2014, pervenuta in data 14/12/2015, di importo complessivo pari a € 1.223,90 IVA compresa (€ 1.003,20 da versare al Tesorerie ed € 220,70 da versare all'erario per IVA);

ACQUISITO il Documento Unico di Regolarità Contributiva attestante che il Banco di Sardegna S.p.A. risulta in regola con i versamenti previdenziali;

DATO ATTO che in relazione al rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari la determinazione n. 4 del 7 luglio 2011 dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici (A.V.C.P.) , al punto 4.2, riguardo ai servizi di tesoreria degli Enti Locali, prevede che *“gli obblighi di tracciabilità possano considerarsi assolti con l'acquisizione del CIG al momento di avvio della procedura di affidamento”*;

RITENUTO che l'acquisizione del solo CIG debba considerarsi sufficiente ad assolvere gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari soltanto allorquando trattasi di servizio di tesoreria reso a titolo gratuito, mentre nel caso di servizi resi a titolo oneroso (quale quello dell'archiviazione

dell'ordinativo informatico) debbano ritenersi applicabili tutti i vincoli importi dalla normativa, compreso l'utilizzo del conto corrente dedicato;

VISTO il REG 13/2012 del 04/04/2012 dell'A.V.C.P. per il quale il regime di tracciabilità attenuata è stato esteso anche ad alcune ipotesi di pagamenti effettuati dalle stazioni appaltanti verso gli operatori di filiera, come nel caso dei contratti aventi ad oggetto il servizio di tesoreria a motivo della qualificazione del tesoriere come organo funzionalmente incardinato nell'organizzazione dell'ente locale, in qualità di agente pagatore (Corte dei conti Lombardia n. 244/2007) e quindi, della tesoreria come un servizio bancario a connotazione pubblicistica. In tali casi, resta fermo che le stazioni appaltanti sono tenute a richiedere ed indicare il CIG, nonché ad effettuare i pagamenti sui conti correnti dedicati, benché senza l'indicazione del CIG;

DATO ATTO che il codice CIG assegnato è il seguente: ZE609D4536;

VISTO l'art. 1, comma 629 lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità per il 2015) che introduce l'art. 17-ter nel D.P.R. n. 633/1972 prevedendo: **Art. 17-ter** - *Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici - 1. Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorché dotati di personalità giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell'articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti 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".*

ATTESO che in base alla citata norma si introduce il meccanismo dello "split payment" per cui l'IVA riportata in fattura deve essere versata direttamente all'Erario;

RITENUTO necessario procedere in merito;

DETERMINA

DI LIQUIDARE in favore del Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A. di Oristano:

- la somma di € 19,50 a titolo di recupero spese per commissioni relativamente agli addebiti in conto delle fatture EDISON ENERGIA S.P.A.;
- la somma di € 2,00 per addebito rate di ammortamento GDP n. 47 5722980/17 e n. 47 5722979/65;
- la somma di € 223,65 a saldo della fattura n. 000489/PA/15 citata in premessa a titolo di corrispettivo per i costi di archiviazione di n. 639 disposizioni relative al IV trimestre 2014;
- la somma di € 1.003,20 a saldo della fattura n. 000175/PA/15 citata anch'essa in premessa a titolo di compenso per n. 1672 disposizioni relative all'anno 2014;

DI LIQUIDARE in favore dell'Erario l'importo di € 49,20 e di € 220,70 quale IVA dovuta rispettivamente sulle citate fatture ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972;

DI DARE ATTO che la suddetta spesa complessiva di € 1.248,35 viene imputata all'intervento 1010303/2 del redigendo bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 - gestione residui passivi 2014 per le fatture e gestione competenza per le spese di competenza del corrente anno.

VISTO PER LA COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta che ai sensi dell'art. 153, 5° comma del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, la regolarità contabile in ordine alla copertura finanziaria del presente atto.

Comune di Senis, lì 15/12/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.TO:SIMBULA ROBERTA

Il Responsabile del Procedimento
F.TO:SIMBULA ROBERTA

Il Responsabile del servizio
F.TO:SIMBULA ROBERTA

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

lì, _____

Il Segretario Comunale
F.TO:SGARIGLIA MARIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale, è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 15/12/2015 al 30/12/2015.

Senis, lì 15/12/2015

Il Responsabile del servizio
F.TO:SIMBULA ROBERTA