

PREMESSO CHE:

- con delibera di C.C. n. 6 del 2/03/2018 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018-2020;
- con decreto sindacale n. 3, prot. 44 del 5/01/2017 è stato conferito allo scrivente l'incarico di responsabile dell'Area Tecnica;
- con delibera di G.C. n. 36 del 20/06/2017 è stato approvato il P.E.G. 2017/2019;
- a norma di legge occorre mantenere semestralmente gli estintori completi di cartellonistica siti nelle proprietà comunali;

RICHIAMATA la precedente determina n. 35 del 18/04/2018 di impegno e affidamento alla Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210), con sede in via Cupa Travi, 27 a Cercola (NA) per l'importo di € 220,00 oltre IVA come per legge per il trasporto della pompa di sollevamento dell'impianto di sollevamento fognario ;

VISTO l'avvenuto trasporto della pompa di sollevamento per la riparazione;

VISTA la fattura n. FPA1/19 del 31/01/2019, da parte della Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210), con sede in via Cupa Travi, 27 a Cercola (NA), acquisita al prot. comunale 403 del 4/02/2019, dell'importo di € 268,40, di cui € 220,00 per imponibile ed € 48,40 per IVA al 22% per il servizio di spedizione della pompa di sollevamento ;

RITENUTO doveroso liquidare alla Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210), la somma di € 268,40 compreso iva al 22% come da adempimento contrattuale per il servizio svolto;

CONSIDERATO CHE:

- l'art. 1 comma 629 della legge di stabilità 2015, introducendo il nuovo art. 17-ter del DPR 633/72, ha previsto un nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA per le operazioni nei confronti dello Stato e degli enti pubblici, fatta eccezione per le prestazioni soggette a ritenuta d'acconto a titolo di IRPEF (è il caso dei professionisti), ovvero, l'ente pubblico destinatario dell'operazione, liquida al fornitore il solo corrispettivo pattuito e versa l'IVA direttamente all'Erario;
- secondo quanto disposto nel decreto attuativo, il meccanismo dello "split payment" si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015, per le quali l'esigibilità dell'imposta si verifichi successivamente a tale data;
- come riportato nel disposto del Ministero, per le operazioni nei confronti degli enti pubblici a norma dell'art. 6 comma 5 del DPR 633/72 l'IVA diviene esigibile al momento del pagamento dei corrispettivi;

PRESO ATTO che in attuazione del citato comma 629 dell'art. 1 legge 190/2014, si provvederà a pagare solo l'imponibile fatturato dalla Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210) in quanto l'IVA sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario secondo le modalità indicate nel decreto ministeriale in parola;

VISTO il Decreto del Ministero Economia e delle Finanze del 23/01/2015, su G.U. n. 27 del 3/02/2015;

VISTO il DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) on line prot. n. INPS_128286649 data richiesta del 7/11/2018, dal quale risulta la regolarità contributiva della Ditta Centro

Spedizioni srl ;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;

VISTO lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

VISTO il D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;

VISTO il Regolamento comunale per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;

VISTI gli atti d'ufficio;

DETERMINA

DI LIQUIDARE, per i motivi in premessa, in favore della della Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210), con sede in via Cupa Travi, 27 a Cercola (NA), la somma di € 268,40 compreso iva al 22% a saldo della sopracitata fattura n. FPA 1/19;

DI DARE ATTO :

- che, in attuazione del citato comma 629 dell'art. 1 legge 190/2014, si provvederà a pagare solo l'importo di € 220,00, quale imponibile fatturato, alla Ditta Centro Spedizioni srl (P.IVA 08564211210) mediante bonifico bancario presso l'agenzia dei Monte dei Paschi di Siena –codice IBAN: IT7000103075370000000198441;

- che, in attuazione della precitata normativa, l'importo di € 48,40, quale importo per IVA al 22% sulla fattura sopracitata, sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario secondo le modalità indicate nel Decreto del Ministero Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

DI IMPUTARE la spesa di € 268,40 sul cap. 1717, imp. 173/2018 rr.pp.;

DI DARE ATTO che si è provveduto telematicamente ad acquisire presso l'ANAC il CIG : **Z2623349E6**;

DI ATTESTARE :

- la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D.Lgs 267/2000;

- che non sussiste l'obbligo di astensione per lo scrivente nel caso di specie e di non trovarsi, quindi, in posizione di conflitto di interesse;

DI DISPORRE :

-la trasmissione del presente provvedimento al Servizio Finanziario;

- la pubblicazione della presente determinazione all'albo on-line del sito web istituzionale;

- che saranno adempiute le formalità e gli obblighi inerenti la pubblicazione ai sensi della L. 190/2012;

- che a norma dell'art. 8 della Legge n.241/1990, il responsabile del procedimento è il sottoscritto arch. Izzo Salvatore.

DI DARE ATTO che contro la stessa è ammesso ricorso in autotutela da presentarsi entro 30 giorni al responsabile che ha adottato l'atto. E' ammesso altresì ricorso al TAR Campania entro 60 giorni e ricorso straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni.