

XV COMUNITA' MONTANA "VALLE DEL LIRI"

ARCE

PROVINCIA DI FROSINONE

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO N. Ord. 47

DETERMINAZIONE N. 80/ 2015

OGGETTO

Liquidazione di spese a calcolo e di carattere urgente – Impegno e contestuale liquidazione alla Telecom Italia S.P.A.

L'anno duemilaquindici il giorno ventiquattro del mese di Settembre (24.09.2015)

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (Art. 107, 3° comma, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267).

li, 25 SET. 2015
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Anna Lancia)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il provvedimento adottato dal Presidente di questo Ente, in data 20.12.2013, ai sensi del combinato disposto degli articoli 50, comma 10, e 109, comma 1, del Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267 di individuazione dei Responsabili dei Servizi e di attribuzione a ciascun Responsabile di una propria dotazione finanziaria;

Considerato che questo Ente ha ricevuto le sottoelencate fatture emesse dalla TELECOM Italia S.p.A.:

- n. 8N00239206 del 08.07.2015 relativa al rendiconto telefonico 4° bimestre 2015 - periodo Maggio - Giugno 2015 - n. linea 0776-524092 per un totale lordo di € 223,50;
- n. 8N00240333 del 08.07.2015 relativa al rendiconto telefonico 4° bimestre 2015 - periodo Maggio - Giugno 2015 - n. linea 0776-523171 per un totale lordo di € 120,00;
- n. 8N00316185 del 08.09.2015 relativa al rendiconto telefonico 5° bimestre 2015 - periodo Luglio - Agosto 2015 - n. linea 0776-524092 per un totale lordo di € 219,29;
- n. 8N00315379 del 08.09.2015 relativa al rendiconto telefonico 5° bimestre 2015 - periodo Luglio - Agosto 2015 - n. linea 0776-523171 per un totale lordo di € 120,55;

Visto e richiamato l'art. 1 ,comma 629, lettera b, della legge n. 190 del 23 Dicembre 2014, a decorrere dal 1° Gennaio 2015 per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate nei confronti degli Enti Pubblici, l'imposta sul valore aggiunto verrà versata direttamente all'Erario da questo Ente, un meccanismo di scissione dei pagamenti (split payment);

Preso atto del nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA che impone a questo Ente di versare al fornitore l'importo della fattura al netto dell'IVA, in attesa di versare la medesima direttamente all'Erario;

Constatata la necessità di trattenere l'IVA su un codice delle entrate "Partite di giro" sul quale registrare la riversale di incasso, e effettuare il versamento su un codice di spesa "Partite di giro" nel quale registrare il mandato di pagamento;

Ravvisata la necessità di provvedere al pagamento della fattura summenzionata;
Accertata la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

Visto il Regolamento Generale degli Uffici e dei Servizi;

Visto il regolamento Generale degli Uffici e dei Servizi;

Visto il Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267;

Visto il vigente Regolamento per la disciplina dei contratti;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

DETERMINA

Di impegnare la complessiva somma di € 684,34 sul codice di bilancio 2015, che offre sufficiente disponibilità;

Di liquidare e pagare a favore della Telecom Italia S.p.A. rendiconti telefonici relativi ai periodi:

- 4° bimestre 2015 - periodo Maggio – Giugno 2015 - fattura elettronica n. 8N00239206 del 08.07.2015 - n. linea 0776-524092 – dell'importo complessivo di € 223,50 con trattenuta di € 40,30 a titolo di IVA;

- 4° bimestre 2015 - periodo Maggio – Giugno 2015 - fattura elettronica n. 8N00240333 del 08.07.2015 - n. linea 0776-523171 – dell'importo complessivo di € 120,00 con trattenuta di € 21,73 a titolo di IVA;

- 5° bimestre 2015 - periodo Luglio – Agosto 2015 - fattura elettronica n. 8N00316185 del 08.09.2015 - n. linea 0776-524092 – dell'importo complessivo di € 219,29 con trattenuta di € 39,51 a titolo di IVA;

- 5° bimestre 2015 - periodo Luglio – Agosto 2015 - fattura elettronica n. 8N00315379 del 08.09.2015 - n. linea 0776-523171 – dell'importo complessivo di € 120,55 con trattenuta di € 21,65 a titolo di IVA;

- Di dare atto che le sopraelencate fatture sono soggette al sistema dello split payment in quanto sono state emesse successivamente al 01 Gennaio 2015;
- Di disporre il pagamento dell'IVA al 22% nell'importo complessivo di € 123,19 (€ 40,30 + € 21,73 + € 39,51 + € 21,65) secondo le modalità di cui alla Legge del 23 Dicembre 2014 n. 190 e successivo decreto di attuazione, imputando al codice di spesa tit. 4 Funz. 00 Serv. 00 Int. 05;
- Di imputare la spesa complessiva di € 683,34 (€ 223,50 + € 120,00 + € 219,29 + € 120,55) - IVA al 22% compresa - al codice di spesa Tit. 1 Funz. 01 Serv. 02 Int. 02 gestione competenze del bilancio 2015 in corso di redazione;
- Di accreditare la somma complessiva di € 560,15 (€ 183,20 + € 98,27 + € 179,78 + € 98,90) tramite accredito sul C.C.P. IBAN:IT 83 S 07601 03200 000000009134.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO-FINANZIARIO

(Fog. Anna Lancia)

XV COMUNITÀ MONTANA "VALLE DEL LIRI"

- ARCE -

PROVINCIA DI FROSINONE

Il sottoscritto Segretario Generale dichiara che la presente determinazione è stata affissa all'Albo dal 26 SET. 2015, ove rimarrà per la durata di quindici giorni consecutivi.

Arce, li 26 SET. 2015



IL SEGRETARIO GENERALE

Dr. Michele De Luca

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Michele De Luca", written over the typed name.