



UNIONE DEI COMUNI DEI MONTI DAUNI

Comuni di Accadia – Anzano di Puglia – Bovino – Candela – Deliceto - Monteleone di Puglia -
Orsara di Puglia – Panni – Rocchetta Sant'Antonio - Sant'Agata di Puglia

(Provincia di Foggia)

Regione **Puglia**

Provincia **Foggia**

DETERMINA DI SETTORE N.7 DEL 17/07/2024

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – ECONOMICO-FINANZIARIO

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA NR 45/2024 ALLA ditta "MVM TECHNOLOGY S.R.L.S. **CIG Z7B2F18238**

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n.

165/2001; Visto il D.Lgs.

n. 118/2011; Visto il

DPCM 28/12/2011; Visto

lo Statuto dell'Unione;

Visto il regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi; Visto il regolamento di contabilità;

Appurato che salvo situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di conflitto incompatibilità e/o di conflitto d'interesse, anche potenziale, rispetto all'adozione del presente atto da parte dello scrivente dirigente con particolare riferimento al codice di comportamento di questo Ente e alla normativa anticorruzione, segnatamente ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 c. 9 lett. e) della L. n. 190/2012.

Premesso che:

- con Decreto del Presidente dell'Unione nr 8 del 15/12/2023 sono state attribuite alla sottoscritta le funzioni e le responsabilità del settore AAGG ed Economico Finanziario ad interim
- in relazione al presente provvedimento lo stesso responsabile di posizione organizzativa ha verificato e non ha rilevato, né segnalato alcuna ipotesi, anche potenziale, di conflitto di interessi, con la insussistenza dell'obbligo di astensione;

Richiamata la determina n1 del 14/09/2020 con la quale si affidava alla società il servizio di Assistenza Sistemistica e si è proceduto all'impegno di spesa nr.5/2024

La ditta "ha attivato il servizio richiesto ed ha trasmesso fattura elettronica nr 45 del 30/04/2024 per l'importo complessivo di €. 7.320,00

Alla presente procedura è stato assegnato il seguente **CIG Z7B2F18238**

Di dare atto che ai sensi dell'art. 16 bis, comma 10, del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2 del 28/01/2009, è stato acquisito d'ufficio il documento unico di regolarità contributiva (DURC) nr 41656027 del 02/07/2024 che risulta regolare

Rilevato, al fine di rispettare le regole di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della Legge n.136/2010 e ss.mm.ii., che i pagamenti alla ditta saranno effettuati attraverso la propria Tesoreria, esclusivamente mediante bonifico bancario/postale;

Vista la fattura n. 45 del 30/04/2024 trasmessa all'Ente

- Rilevato che l'assunzione degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata, dal 1° Marzo 2015 devono tener conto del principio contabile della competenza finanziaria che dispone che "Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza".

Accertato che, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, il programma dei pagamenti, da effettuare in esecuzione del presente atto, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio.

Richiamato l'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990 n. 241, introdotto dall'art. 1 comma 41 legge 6 novembre 2012 n. 190, secondo cui il responsabile del procedimento ed i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto d'interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale.

Ritenuto di esprimere sul presente provvedimento parere favorevole in merito alla Regolarità tecnica del suo contenuto ed alla correttezza dell'azione amministrativa condotta in base a quanto previsto dall'art. 147 bis, comma 1, del TUEL n. 267/00.

Preso atto del visto favorevole espresso dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria prevista dall'art. 151 comma 4 D.lgs n. 267 del 18/8/00 "Testo Unico Enti Locali".

Richiamata la formulazione del comma 8 dell'art.183 del TUEL, per come novellata dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale dispone che "al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica".

Dato atto che ai sensi di quanto previsto dall'art.183 comma 1 del TUEL, come modificato dal D. Lgs. 216/2014 (correttivo del D. Lgs. 118/2011), è necessario applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, indicando l'esercizio in cui le obbligazioni assunte con gli impegni di spesa vengono a scadere.

Verificata inoltre l'assenza di relazioni di parentela o affinità fino al secondo grado, sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e dipendenti del soggetto destinatario del presente provvedimento e di dipendenti che a qualsiasi titolo hanno parte nello stesso.

Richiamati: - l'art.1 comma 629 della Legge 23 Dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità 2015) la quale ha previsto che per le fatture emesse dal 1 Marzo 2015, gli enti pubblici debbano versare direttamente all'erario l'IVA che viene addebitata loro dai fornitori (cosiddetto split payment);

il Decreto di attuazione dello "Split Payment" del M.E.F. datato 23/01/2015, che indica le modalità ed i tempi attraverso cui la P.A. deve seguire nel versare l'I.V.A. direttamente allo Stato.

- Appurata la disponibilità dello stanziamento cui va imputata la spesa e ciò anche ai fini della copertura finanziaria attestata

- Valutata positivamente l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto, che consente di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Ritenuto pertanto, per tutte le ragioni espresse in narrativa, di provvedere in merito e di assumere il conseguente atto liquidativo a carico del bilancio dell'Unione dei Monti Dauni con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, atteso che l'istruttoria preordinata all'adozione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000.

Determina

-
- di approvare quanto in premessa descritto che forma parte integrante e sostanziale della presente e ne costituisce motivazione ai sensi dell'art. 3 della Legge 07/08/1990 n.241 e ss.mm.ii;
- di liquidare alla ditta "MVM TECHNOLOGY S.R.L.S. P.IVA IT04009830714 C F 0400009830714 "con sede in la somma di € 6. 000,00 oltre iva al 22% pari ad € 1.320 un importo complessivo pari ad € 7.320,00 per la fornitura e i servizi richiesti;
- 3. di autorizzare il pagamento di €6000 .in FAVORE DALLA Ditta su indicata , sulle coordinate IBAN ...OMISSIS... che non sono qui riportate in ossequio al principio di "minimizzazione dei dati personali" ai sensi dell'art. 5, lettera c) del GDPR n. 679/16;
- 4. di stabilire che la liquidazione avverrà tramite scissione dei pagamenti (cd "split payment"), di cui al menzionato art.1 comma 629 della legge 23/12/2014 e che pertanto l'IVA complessiva pari ad € 1320.verrà versata direttamente all'Erario da questo Ente;
- 5. di dare atto che la spesa autorizzata col presente atto è imputata sull'esercizio finanziario previsionale 2024/2024, a valere sull'annualità in 2024secondo i parametri qui di seguito riassunti:
 - Esercizio finanziario di riferimento 2024/2026 Anno di competenza 2024. Creditore: MVM Technology fattura n. 45/2024....Importo € 7.320 Da liquidare € 6000 Split Payment: € 1320 Causale SERVIZIO assistenza sistematica CAP 350 BIL 2024
 - Modalità liquidazione Accredito su IBAN ...OMISSIS... Indicatore tempestività pagamenti: Fattura del 30/04/2024 dell'importo complessivo di € 7320 relativa al periodo 2024 acconto
 - Di trasmettere copia della presente determina al Settore Finanziario per l'ordinazione ed il pagamento ai sensi dell'art. 185 del D.Lgs n. 267/2000.
di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D. Lgs. n. 33/2013;
di dare atto che:
ai sensi degli artt. 7 e 8 della legge n.241/1990 il responsabile del procedimento è il Responsabile del Settore aagg ;
- che la presente determinazione verrà pubblicata all'Albo Pretorio Informatico dell'UNIONE DEI COMUNI DEI MONTI DAUNI
 - IL RESPONSABILE SETTORE AAGG AD INTERIM
 - DOTT.SSA M.M.V.M. TELESCA

