



COMUNE DI SAN MANGO PIEMONTE
Provincia di Salerno

DETERMINA DEL RESPONSABILE
SETTORE FINANZIARIO

Nr. 108 del Registro Generale

ATTO DI LIQUIDAZIONE

n° 38 dell'11/04/2017

Piano Esecutivo di Gestione Anno 2017

OGGETTO: Liquidazione di spese preventivamente impegnate per acquisto di materiale vario per funzionamento mensa scolastica scuola primaria
Cig. Z801DA95FD

PREMESSO che su richiesta dell'Istituto Comprensivo Salerno V-Ogliara in data 06/03/2017 venivano impegnate somme occorrenti per l'acquisto di materiale vario per il buon funzionamento della mensa scuola primaria di questo Comune presso la ditta MYO s.r.l. ó via Santarcangiolo n. 6 ó Poggio Torriana (RN);

VISTO che la Ditta assuntrice ha prodotto, in relazione all'atto sopra richiamato la relativa fattura richiedendo, quale modalità di pagamento, il bonifico bancario;

TENUTO conto della normativa dettata dalla legge di stabilità 2015 in materia di scissione dei pagamenti (c.d. split payment ó Legge 23 dicembre 2014 n. 190 art. 1 comma 629 lett. B) la quale dispone che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorchè non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori;

DATO ATTO che è stata acquisita la dichiarazione ai sensi dell'art. 3, comma 1 e 7, della L. 136/2010 in merito alla tracciabilità dei flussi finanziari, con indicazione del conto dedicato;

DATO ATTO che in sede istruttoria è stato acquisito, dai competenti organismi, il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) per la liquidazione delle fatture, il quale risulta regolare;

VISTO l'art. 183 del D.Lgs 267/2000;

ACCERTATA la regolarità delle singole fatture e ritenuto di dover dar corso alla loro liquidazione

DETERMINA

- 1. di LIQUIDARE**, dal punto di vista tecnico e per quanto in relazione, alla Ditta MYO s.r.l. con sede in Poggio Torriana (RN) alla via Santarcangiolo n.6 - P.IVA 03222970406 a saldo della fattura n. 2040/170006242 del 17/03/2015, la somma di € 245,40 pari all'ammontare imponibile mediante bonifico bancario sulle coordinate indicate dalla stessa, dando atto che la somma di € 53,98, pari all'ammontare dell'IVA al 22% sarà versata direttamente dall'ente pubblico ai sensi dell'art. 1, comma 629 lett. B) della L. 190/2014.
- 2. Di dare atto** che la spesa complessiva di € 299,39 IVA inclusa trova imputazione sul cap. 697/1 dell'intervento 1.03.01.02.999.M04-P02 Residui 2016 ó Impegno 1191/16-Liq. 327/17
- 3. Si dà immediata esecuzione** al presente procedimento di spesa assumendo direttamente la relativa responsabilità.

4. **si provvede** in data odierna alla pubblicazione del presente atto sull'Albo online comunale per 15 gg consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
f.to *Rag. Agnese Russo*

SERVIZI FINANZIARI E CONTABILI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Effettuati i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali degli atti pervenuti;

Visto che le fatture liquidate con il provvedimento che precede:

- sono state redatte in carta intestata delle ditte creditrici e riportano l'indicazione del codice fiscale;
- sono regolari agli effetti dell'IVA e/o tassa di quietanza;
- riportano, annotata, per i beni d'uso durevoli soggetti ad inventariazione, l'avvenuta registrazione negli appositi registri degli inventari;

Accertato che la spesa liquidata rientra nei limiti dell'impegno assunto

AUTORIZZA

L'emissione del mandato di pagamento di 245,40 a favore della ditta MYO s.r.l. ó certificate sul cap. 697/1 dell'intervento 1.03.01.02.999.M04-P02 Residui 2016 ó Impegno 1191/16-Liq. 327/17

L'emissione del mandato di pagamento di p 53,99 a favore dell'Erario quale IVA ai sensi dell'art. 17-ter del DPR 633/1972 ó certificate sul cap. 697/1 dell'intervento 1.03.01.02.999.M04-P02 Residui 2016 ó Impegno 1191/16-Liq. 327/17

Lì, 10/04/2017

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
f.to *Rag. Agnese Russo*

