



**COMUNE DI SAN MANGO PIEMONTE**  
(Provincia di Salerno)

n. del Registro Generale í 961 í í

**DETERMINA DEL RESPONSABILE DEL  
SETTORE FINANZIARIO**

**ATTO DI LIQUIDAZIONE**

n° 30 del 11/04/2016

**Piano Esecutivo di Gestione Anno 2016**

**OGGETTO:** Liquidazione di spese preventivamente impegnate per Fornitura buoni pasto dipendenti comunali ó E.P. SPA

**PREMESSO** che con determina n. 154 del 10/12/2015 venivano disposte le acquisizioni concernenti l'oggetto per complessivi p. 2.496,90 assumendo regolare impegno ai sensi dell'art. 151, quarto comma, del D.Lgs n. 267/2000, sull'intervento n. 1.01.01.02.002-01.01 Cap. 83 del Bilancio esercizio 2015 per la fatt. n. 712/TE del 04/03/16 per fornitura buoni pasto da erogare ai dipendenti;

**VISTO** che la E.P. SPA ha prodotto, in relazione all'atto sopra richiamato la relativa fattura;

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

**TENUTO** conto della normativa dettata dalla legge di stabilità 2015 in materia di scissione dei pagamenti ai sensi dell'art.17 ó ter del D.P.R. n.633/1972 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;

**ACCERTATA** la regolarità della singola fattura e ritenuto di dover dar corso alla sua liquidazione.

**DATO ATTO** che è stato acquisito il DURC per la liquidazione della fatture, il quale risulta regolare;

**DETERMINA**

- 1. DI LIQUIDARE**, dal punto di vista tecnico e per quanto in relazione, la fattura n.712/TE del 04/03/2016 alla E.P. SpA con sede in Roma Via G. Palumbo n.26 P.IVA 05577471005 quale fornitura buoni pasti per i dipendenti per la somma di p. 2.396,80 quale imponibile dando atto che la somma di p.95,87 pari all'ammontare dell'IVA al 4%, sarà versata direttamente all'erario dall'Ente ai sensi dell'art.17 ó ter del D.P.R. N.633/1972;

2. **Si trasmette** la presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, al Servizio Finanziario per i conseguenti adempimenti.
3. **Si dà immediata esecuzione** al presente procedimento di liquidazione  
 assumendo direttamente la relativa responsabilità.  
 designando a responsabile il Sig. \_\_\_\_\_
4. **Si provvede** in data odierna alla pubblicazione della presente determina all'Albo Comunale online per quindici giorni 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 p. 2.396,80 a favore della Ditta creditrice come sopra certificate sull'intervento n. 1.01.01.02.002-01.01 Capitolo 83 "Spese per erogazione buoni pasto" dell'esercizio finanziario 2016 (Impegno n. 1068/15).

L'emissione del mandato di pagamento di p. 95,87 a favore dell'Erario quale IVA ai sensi dell'art.17 ó ter del D.P.R. 633/1972 sul Capitolo 83 Int. n. 1.01.01.02.002-01.01 "Spese per erogazione buoni pasto" dell'esercizio finanziario 2016 (Impegno n. 1068/15).

Lì, 11/04/2016

**IL RESPONSABILE FINANZIARIO**

*F.to Rag. Agnese Russo*