

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Richiamata la determinazione n. 175 del 21.07.2018: "Servizio di smaltimento frazione umida - affidamento alla Irpinia Global Service - Proroga luglio 2018 - dicembre 2018";

Visto che la prestazione di quanto sopra è stata regolarmente eseguita;

Visto che è pervenuta in data 08.01.2019 fattura elettronica n. 5 del 08.01.2019 da parte della ditta affidataria;

Visto l'art. 184 del D.lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Vista la Legge n. 241/1990;

Visto il Decreto sindacale n. 19/2015;

Ritenuto di dover dare esecuzione al provvedimento di spesa, sulla base della documentazione pervenuta, idonea a comprovare il diritto del creditore a seguito del riscontro operato sulla regolarità della prestazione e sulla rispondenza stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

Visto l'art. 17-ter del d.P.R. 26.10.1972 ai sensi del quale "Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorché dotati di personalità giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell'articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze".

Dato atto che la prestazione in oggetto rientra nel campo di applicazione del suddetto art. 13-ter del D.p.r. n. 622/1973 e s.m.i.;

Visto il Decreto del Ministro delle Finanze del 23.1.2015 di attuazione dell'art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972, n. 622

Considerato che la fattura è stata emessa dopo il primo gennaio 2015 e, pertanto, per essa si applica il regime della scissione dei pagamenti (cd. Split payment) per cui l'Iva è versata direttamente dal cessionario;

DETERMINA

1) di procedere, altresì, con il presente atto, a liquidare per la prestazione in oggetto la somma complessiva di Euro 3.103,65;

Fornitore/prestatore	Numero e data fattura	Codice identificativo SDI	Importo	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
Irpinia Global Service	5 del 08.01.2019	144880951	€ 3.103,65	1272	362/2018	Z7C246F928

2) di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento a favore del fornitore per € 2.821,50 da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: IT24C0103075370000000102375)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito istituzionale per il periodo della pubblicazione.