



Atto di Liquidazione n. 62 del 11/02/2020

OGGETTO: *LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA AL CONTRATTO REP. N. 15 DEL 10.05.2019 PIANO SULCIS. FORNITURA ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE FUNZIONALI ALLA REALIZZAZIONE DEL LABORATORIO LAVORAZIONI MECCANICHE E NUOVI MATERIALI PER "I.P.I.A. EMANUELA LOI", SANT'ANTIOCO. LIQUIDAZIONE SUCCESSIVA A RISOLUZIONE CONTRATTUALE*

CIG: 7587133C35

CUP: C89J15000990002

RDO MEPA N. 2028785"

IL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVA E RISORSE UMANE

SERVIZIO PATRIMONIO

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

Visto il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Richiamata

la propria determinazione n. 173 del 26.11.2018 avente ad oggetto:

"PIANO SULCIS - PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI VIRTUAL LOGIC SRL",

con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa n. 2018 715/0 di euro 11.805,45 IVA inclusa, per la fornitura in oggetto, imputando lo stesso impegno sul Cap. n. 425528 del Bilancio esercizio 2018, impegno poi divenuto n. 672-0/2019 col riaccertamento dei residui;

Considerato che

- a) la fornitura è stata regolarmente eseguita solo in parte secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni pattuite e che, di conseguenza, l'obbligazione è divenuta esigibile solo parzialmente;
- b) la società **VIRTUAL LOGIC S.R.L. con sede legale in via E. Barbaro n. 14 – 37139 Verona, codice fiscale e partita IVA 03878640238**, ha emesso i seguenti documenti contabili:
 1. fattura elettronica n. 1133/2019 del 21.06.2019 acquisita al protocollo dell'ente n. 18918 del 11.07.2019 per euro **11.805,45 (undicimila ottocentocinque virgola quarantacinque)** di cui
 - euro 4.846,60 oltre IVA per fornitura stampante laser 3D;
 - euro 4.830,00 oltre IVA per fornitura due pc portatili;

per un totale di euro 9.676,60 per fornitura nel suo insieme ed euro 2.128,85 per IVA al 22%, da corrispondersi a cura della stazione appaltante in regime di Split Payment;

c) la scadenza dei pagamenti era fissata per il giorno 31.08.2019, ma non è stata rispettata per le motivazioni indicate nella determinazione della Dirigente dell'Area Amministrativa e Risorse Umane n. 32 del 07.02.2020;

Richiamata integralmente

la propria determinazione n. 32 del 07.02.2020 con la quale sono state assunte le seguenti decisioni:

1. è stata disposta la risoluzione del contratto rep. n. 15 del 10.05.2019 per grave inadempimento dell'appaltatore;
2. è stata dichiarata la regolare esecuzione parziale della fornitura;
3. è stato acclarato che il credito residuo riconoscibile all'impresa ammonta ad euro 4.830,00 oltre IVA;
4. è stato stabilito che, per ragioni di correttezza del procedimento di contabilità pubblica, la stazione appaltante procedesse a emettere l'atto di liquidazione per il corrispettivo totale della fattura di euro 11.805,45 (IVA inclusa) e contestualmente procedesse a trattenere la parte del corrispettivo inerente al prezzo della stampante laser 3D – fornitura non regolare oggetto del grave inadempimento contestato - pari ad euro 4.846,60;
5. è stato stabilito di accertare la somma complessiva di euro **4.846,60** sul Capitolo **4440** "Introiti e rimborsi diversi", in coerenza con il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, e in particolare il punto 3, il quale pone l'obbligo di accertare integralmente tutte le entrate;

Dato atto che l'operatore economico ha indicato le seguenti modalità di pagamento:

bonifico bancario – Codice IBAN: IT59Y0303211702010000001844

Dato atto altresì che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) certificato-INPS_19201664 del 06.02.2020 e con scadenza il 05.06.2020 da cui risulta che l'operatore sopraindicato è in regola con i versamenti nei confronti degli Istituti Assicurativi e Previdenziali (INPS, INAIL);

Visto l'art.1 comma 629 della Legge 23 Dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità 2015), che ha previsto che, per le fatture emesse dal 01.01.2015, gli enti pubblici debbano versare direttamente all'erario l'I.V.A. addebitata dai fornitori (cosiddetto Split Payment);

Attesa pertanto, la necessità, ai sensi dell'art.17-ter del DPR 633/72, di provvedere alla liquidazione della fattura su indicata per un importo pari all'imponibile a favore del fornitore e per l'importo dell'IVA a favore dell'Erario e di effettuare le operazioni contabili di reversale come meglio indicato nel corpo del presente atto e nella determinazione n. 32/AMRU del 07.02.2020;

Vista la disponibilità dei fondi occorrenti;

DISPONE

- 1) **di liquidare** la fattura sotto riportata per una spesa complessiva di Euro **11.805,45 (undicimila ottocentocinque virgola quarantacinque)** a favore del creditore di seguito indicato:

Fornitore	N. Fattura	Data Fattura	Importo	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
VIRTUAL LOGIC S.R.L.	1133	21.06.2019	euro 11.805,45	425528	672-0/2019	7587133C35

- 2) **di provvedere** a versare l'IVA di Euro 2.128,85 in maniera differita corrispondente all'IVA al 22% direttamente all'Erario, secondo il meccanismo della scissione dei pagamenti ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972;
- 3) **di trattenere** contestualmente la parte del corrispettivo inerente al prezzo della stampante laser 3D – forniture non regolare oggetto del grave inadempimento contestato - pari ad euro **4.846,60**, emettendo reversale d'incasso dell'importo corrispondente sull'accertamento n. 139 del 07.02.2020;
- 4) **di dare atto** che sull'impegno n. 672-0/2019 non residuano somme a disposizione;
- 5) **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 6) **di dare atto** che non è dovuta l'esecuzione del controllo di cui all'art. 48 bis del DPR 602/73, trattandosi di importi netti in liquidazione di importo inferiore a euro 5.000,00;
- 7) **di trasmettere** il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuarsi mediante bonifico bancario su conto corrente dedicato come da estremi bancari desumibili a margine della fattura di riferimento – Codice IBAN: IT59Y0303211702010000001844;
- 8) **di trasmettere** il presente atto per la pubblicazione sull'albo pretorio on line, conformemente alle disposizioni di cui alla Legge 18 giugno 2009 n. 69, al fine di garantire l'effetto di pubblicità legale del provvedimento.

Lì 11/02/2020

L'Istruttore e RUP
Dott.ssa Gloria Dessì

IL DIRIGENTE D'AREA
Dott.ssa Speranza Schirru



Brogliaccio Atto di Liquidazione

Amministrazione Provinciale del Sud Sardegna

Esercizio: 2020

TITOLO D'IMPEGNO

Atto di Liquidazione: Proposta 118 del 10/02/2020

Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA AL CONTRATTO REP. N. 15 DEL 10.05.2019 PIANO SULCIS. FORNITURA ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE FUNZIONALI ALLA

Doc. Contabile	Descrizione Doc. Contabile	Liquid. / Mandato	Stipite	Codice CIG	Codice CUP	Bollo	Totale
----------------	----------------------------	-------------------	---------	------------	------------	-------	--------

Capitolo: 2019/425528 RAS - FSC 2007-2013 - Piano Sulcis Progetto Realizzazione di laboratori innovativi per stimolare le capacità creative degli allievi ed offrire nuove opportunità di lavoro nel Sulcis Iglesiente - ex provincia CI

Impegno: 2019 672/0 PIANO SULCIS - PROCEDURA PER LA FORNITURA DI ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI VIRTUAL LOGIC SRL
CUP C89J15000990002 CIG 7587133C35

Atto Amministrativo : DT_AMM 26/11/2018 173 Piano dei Conti Fin.: 2.02.01.05.999

Beneficiario: *Virtual Logic(0011904) - 3878640238 - 03878640238*

Modalità

2019 1133/2019 21/06/2019 Materiale informatico

2.02.01.05.999 7587133C3 C89J1500099 ESENTE BOLLO
5 0002

11.805,45

Totale 11.805,45

Beneficiario	Doc. Contabile	Ritenuta	Accertamento	Reversale	Liquidazione	Mandato	Importo
Virtual Logic	2019 1133/2019 21/06/2019 9000 IVA 22 SPLIT PAYMENT		2020/40				2.128,85
Totale							2.128,85