

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO

Richiamata la Determinazione n. 454 del 26/11/2025 con oggetto “Affidamento diretto ai sensi dell’art. 50 comma 1 lett. b) del d.lgs. n. 36/2023 per servizio di abbonamento triennale al POWER PACK del programma Primus. Determina a contrarre ed impegno di spesa. Cig: B940ADF4ED – a mezzo della quale è stato assunto l’impegno della spesa n. 15/2025 capitolo 3358/03;

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

Visto che in data 17/12/2025 è pervenuta, per la detta acquisizione regolare fattura elettronica n. P001379/2025 da parte della ditta affidataria che si rende necessario liquidare;

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. 184 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il Decreto sindacale n. 05 del 12/09/2025 di conferimento della responsabilità del servizio in intestazione;

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, in questo caso visto che la ditta applica il regime forfettario non è tenuta al pagamento dell’iva

DETERMINA

di liquidare la spesa complessiva di Euro **608,78** a favore del creditore di seguito indicato:

Fornitore/prestatore	N. Fattura	Data Fattura	Importo	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
ACCA SOFTWARE S.P.A.	P001379	04/12/2025	608,78	3358/03	15/2025 frazionario	B940ADF4ED

di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all’Ufficio Ragioneria per l’emissione del relativo mandato di pagamento di **€. 499,00** da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: **IT73C0306975782002700001224**)