

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Dott.ssa Paola Lavra



COMUNE DI USELLUS

Provincia di Oristano

Via Eleonora d'Arborea n° 58 – C.A.P. 09090 – telefono 0783 938001 – telefax 0783 938407 – Cod. Fisc. 00073880957
E-mail: comune@comune.usellus.or.it – ragioneria@comune.usellus.or.it

La presente determinazione viene pubblicata in data 27/03/2013 nel sito web del Comune di Usellus per rimanervi per 15 giorni consecutivi (art. 32, comma 1 della Legge 18 giugno 2009, n. 69).

Pubblicazione n. ____ del 27/03/2013

Amministrazione aperta pubblicaz. N. ____/2013

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Espressa ed attestata la copertura finanziaria e la regolarità contabile

Addi, _____

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott.ssa Paola Lavra

ASSUNTO IMPEGNO DI SPESA N. _____ DEL _____

EMESSO MANDATO DI PAGAMENTO N. _____ DEL _____

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

N° 026

Data: 27/03/2013

OGGETTO: RIMBORSO SPESE COMMISSIONI E LIQUIDAZIONE SERVIZIO GESTIONE ORDINATIVO INFORMATICO IV° TRIMESTRE 2012 AL TESORIERE COMUNALE – BANCO DI SARDEGNA S.P.A. – ORISTANO

L'anno 2013 il giorno VENTISETTE del mese di MARZO nella sede comunale e nel proprio ufficio.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO- FINANZIARIA

VISTO il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 recante funzioni e responsabilità della Dirigenza;

VISTO l'art. 4, comma 2 del D.Lgs. N. 165/2001;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 111 del 27/12/2012 avente ad oggetto "Esercizio provvisorio 2013 – Assegnazione provvisoria delle dotazioni finanziarie";

VISTO il decreto del Sindaco n. 08 del 31/12/2012 di nomina del Responsabile dell'Area Economico-finanziaria;

VISTO il redigendo bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;

VISTO il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 17.05.2012;

RICHIAMATO il comma 381 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) per il quale "Per l'anno 2013 è differito al 30 giugno 2013 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione degli enti locali di cui all'articolo 151 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267"

RICHIAMATO l'art. 163 del citato Testo Unico il quale al comma 3 stabilisce che, qualora la scadenza del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione sia stata fissata da norme statali in un periodo successivo all'inizio dell'esercizio finanziario di riferimento, l'esercizio provvisorio si intende automaticamente autorizzato sino a tale termine e si possono effettuare, per ciascun intervento, spese in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo Bilancio definitivamente approvato con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;

VISTO il Regolamento di Contabilità regolarmente approvato con deliberazione C.C. n. 99 del 30/10/1997 e successive modifiche;

VISTO il D.P.R. n. 194/1996;

VISTA la convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria stipulata col Banco di Sardegna S.p.A. di Oristano in data 30/06/2008;

RICHIAMATO l'articolo 18, comma 2 della predetta convenzione per il quale il rimborso al Tesoriere delle spese postali e per stampati, degli oneri fiscali delle spese inerenti le movimentazioni dei conti correnti postali ha luogo con periodicità annuale;

ATTESO che il Tesoriere procede alla contabilizzazione sul conto di tesoreria delle predette spese trasmettendo apposita nota-spese sulla base del quale l'Ente provvede, entro i 10 giorni successivi, ad emettere i relativi mandati;

VISTO l'elenco dei provvisori in uscita emesso dal Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A. – Oristano dal quale dal quale si evincono, alla data odierna, i seguenti debiti:

- € 12,91 per recupero spese commissioni fino al 06/02/2014 relativo alla fidejussione n. 012606 di € 387,34;

- € 12,91 per recupero spese commissioni fino al 06/02/2014 relativo alla fidejussione n. 012607 di € 103,29;

- € 360,40 per costo archiviazione ordinativi informatici relativi al 4° trimestre 2012;

VISTA la fattura emessa dal Tesoriere Banco di Sardegna S.p.A. n. 000278/79/13 del 18/03/2013 relativa all'archiviazione informatica di n. 851 disposizioni dell'importo di € 360,40 IVA compresa;

ACQUISITO il Documento Unico di Regolarità Contributiva attestante che il Banco di Sardegna S.p.A. risulta in regola con i versamenti previdenziali;

DATO ATTO che in relazione al rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari la determinazione n. 4 del 7 luglio 2011 dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici (A.V.C.P.) , al punto 4.2, riguardo ai servizi di tesoreria degli Enti Locali, prevede che *“gli obblighi di tracciabilità possano considerarsi assolti con l'acquisizione del CIG al momento di avvio della procedura di affidamento”*;

RITENUTO che l'acquisizione del solo CIG debba considerarsi sufficiente ad assolvere gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari soltanto allorquando trattasi di servizio di tesoreria reso a titolo gratuito, mentre nel caso di servizi resi a titolo oneroso (quale quello dell'archiviazione dell'ordinativo informatico) debbano ritenersi applicabili tutti i vincoli importi dalla normativa, compreso l'utilizzo del conto corrente dedicato;

VISTO il REG 13/2012 del 04/04/2012 dell'A.V.C.P. per il quale il regime di tracciabilità attenuata è stato esteso anche ad alcune ipotesi di pagamenti effettuati dalle stazioni appaltanti verso gli operatori di filiera, come nel caso dei contratti aventi ad oggetto il servizio di tesoreria a motivo della qualificazione del tesoriere come organo funzionalmente incardinato nell'organizzazione dell'ente locale, in qualità di agente pagatore (Corte dei conti Lombardia n. 244/2007) e quindi, della tesoreria come un servizio bancario a connotazione pubblicistica. In tali casi, resta fermo che le stazioni appaltanti sono tenute a richiedere ed indicare il CIG, nonché ad effettuare i pagamenti sui conti correnti dedicati, benché senza l'indicazione del CIG;

DATO ATTO che il codice CIG assegnato è il seguente: 34873024A5;

RITENUTO necessario procedere in merito;

DETERMINA

DI LIQUIDARE in favore del Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A. di Oristano la somma complessiva di € 25,82 a titolo di recupero spese commissioni fino al 06/02/2014 relativamente alla fidejussione n. 012606 e alla fidejussione n. 012607;

DI LIQUIDARE, a saldo della fattura citata in premessa, l'importo complessivo di Euro 360,40 in favore del Banco di Sardegna S.p.A. Tesoriere Comunale a titolo di corrispettivo per i costi di archiviazione di n. 851 disposizioni relative al IV° trimestre 2012;

DI DARE ATTO che la suddetta spesa viene imputata all'intervento 1010203/3 del redigendo bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 - gestione residui passivi 2012 per € 360,40 e gestione competenza per € 25,82.
