



Comune di Fonni

Provincia di Nuoro

Area Finanziaria – Tributi – Personale (contabile) – Informatica – Pubblica Istruzione

Atto di Liquidazione n. 265 del 12/08/2024

Proposta di settore n. 53 del 12/08/2024

Oggetto: ATTO DI LIQUIDAZIONE PER ATTIVITA' DI DOCENZA RIVOLTO AL PERSONALE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

CIG: B1E2FF3FD3

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Visto che con Decreto Sindacale n. 7/2024 il sottoscritto è stato nominato Responsabile dell'Area Finanziaria – Tributi – Personale (contabile) – Informatica, Pubblica Istruzione, Transizione Digitale sino all'adozione del successivo provvedimento di nomina per la medesima Area;

Premesso che con determinazione n. 108 del 30.05.2024, esecutiva nei termini di legge, si è affidato l'incarico di docenza alla Sig.ra Carmela Perrone, dipendente Ares Sardegna, esperta in materia pensionistica e previdenziale;

Dato atto che il servizio di docenza è stato regolarmente svolto ed è terminato nel mese di giugno 2024;

Vista la notula ricevuta dalla Sig.ra Perrone indicante il compenso per l'attività di docenza svolta;

Accertato che le ore di formazione sono state interamente espletate e che l'importo della prestazione corrisponde a quanto stabilito con la determinazione n. 108 del 30.05.2024;

Dato atto che le prestazioni di lavoro di tipo occasionale:

- Sono assoggettate alla ritenuta IRPEF del 20%;
- Sono soggette ad IRAP nella misura del 8,50% a carico Ente;

Dato atto, inoltre, istruttoria preordinata all'adozione del presente atto si è conclusa favorevolmente e ritenuto di poter attestare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000;

Dato atto, infine ai sensi dell'art. 3 del codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Fonni approvato con deliberazione G.C. n. 6/2022 e nel piano Triennale per la prevenzione della corruzione è stato accertato che non sussistono in relazione al presente atto, situazioni di conflitto, anche potenziale, con interessi personali del sottoscritto Responsabile di Area e degli altri dipendenti che hanno partecipato a vario titolo all'istruttoria dell'atto;

Ritenuto di dover procedere alla liquidazione della suddetta spesa, ai sensi dell'art. 184 del D.lgs. 267/2000, e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 50 del regolamento di contabilità, in quanto ne sussistono le condizioni;

Visto:

- il D.Lgs. 267/00 e ss.mm.;
- il D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs. 165/2001;

- lo Statuto Comunale;
- il regolamento di contabilità;
- il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi;
- il Regolamento comunale sui controlli interni;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 28.12.2023, di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n.5 del 11.04.2024, di aggiornamento della Sezione 5.1 del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 54 del 28.12.2023, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2024/2026;
- la deliberazione G.C. n. 13 del 18/03/2024, avente per oggetto: – Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026;
- il Decreto Legislativo n. 126 del 10/8/2014 “Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2).

DETERMINA

- 1) di dare atto che la premessa fa parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di liquidare a favore della Sig.ra Carmela Perrone, dipendente dell'ARES Sardegna, il compenso stabilito per l'incarico di formazione a favore del personale dell'Area Finanziaria – Personale in materia previdenziale e pensionistica pari a € 420,00 (di cui € 336,00 al netto della ritenuta d'acconto del 20% calcolata € 84,00) imputando la spesa sul Peg – sul cap. 364 – Oneri diretti – impegno n. 864/24;
- 3) di liquidare l'importo di € 35,70 a favore della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro (Codice creditore: 709/contabile), per Irap imputando la spesa sul Peg – sul cap. 367 – impegno n. 1154/24;
- 4) di provvedere al versamento della ritenuta d'acconto del 20% pari ad € 84,00 / IRPEF COD. 1040, con imputazione sul cap. 3974, (partite di giro) a seguito della relativa ritenuta sul cap. di entrata n. 2465;
- 5) di dare atto che le somme verranno pagate entro il mese di Agosto 2024;
- 6) di dare atto, altresì:
 - che l'obbligatorietà giuridica scade nel 2024;
 - che il presente atto rispetta le norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 - il codice identificativo di gara (CIG) del presente servizio è **B1E2FF3FD3**;
 - che i dati e le notizie del presente provvedimento, per le fattispecie rientranti tra gli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal D.lgs. 14 Marzo 2013 n. 33 e ss.mm. ii, vengono pubblicati sul sito istituzionale del Comune;
 - che si esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestando la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art.147-bis del D.lgs. n.267/2000 e ss.mm. ii;
 - che la presente determinazione è esecutiva con il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario;
 - che, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, si riscontra la regolarità amministrativa, contabile e fiscale del presente atto e si autorizza l'emissione dei mandati di pagamento come sopra specificato.
- 7) la presente determinazione:

- è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a cura del Responsabile del Servizio Finanziario;
- viene trasmessa in copia all'Albo Pretorio on- line, per la pubblicazione.

Il Responsabile del Procedimento

Murrocu Giovanni

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott. Giovanni Murrocu

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000, si appone il visto di regolarità tecnica con **parere Favorevole**.

Fonni, 12/08/2024

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott. Giovanni Murrocu

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 153 del D. Lgs. n.267/2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa con **parere Favorevole**.

Fonni, 12/08/2024

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott. Giovanni Murrocu

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITA' DI DOCENZA RIVOLTO AL PERSONALE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.04.999	01.03	364	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
322	864	420,00	0	0,00

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITA' DI DOCENZA RIVOLTO AL PERSONALE DEL SERVIZIO FINANZIARIO - IRAP

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.02.01.01.001	1.3	367	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	1154	35,70	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITA' DI DOCENZA RIVOLTO AL PERSONALE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.04.999	01.03	364	2024	864
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
420,00	0	0,00	1366	420,00

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITA' DI DOCENZA RIVOLTO AL PERSONALE DEL SERVIZIO FINANZIARIO - IRAP

Titolo	Misssione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.02.01.01.001	1.3	367	2024	1154
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
35,70	0	0,00	1367	35,70

