



Comune di Fonni

Provincia di Nuoro

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

Atto di Liquidazione n. 358 del 12/12/2022

Proposta di settore n. 88 del 12/12/2022

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

Il Responsabile del Servizio

VISTO il Decreto Sindacale n. 3/2022 con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile dell'Area Finanziaria – Tributi – Personale (contabile) – Informatica, Pubblica Istruzione, Transizione Digitale fino al 31/12/2022;

VISTA La determinazione n. 92 del 11/05/2022 con la quale è stato 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 Ottobre 2022;

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. 92 del 11/05/2022;

DATO ATTO che le prestazioni di lavoro di tipo occasionale:

- Sono assoggettate alla ritenute IRPEF del 20%;
- non sono soggette a tracciabilità (CIG) in quanto non presuppongono la sussistenza di un contratto d'appalto;
- Sono soggette ad IRAP nella misura del 8,50%;

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;
- il DUP 2022/2024 approvato con delibera C.C. n. 9 del 29.03.2022;
- il Bilancio per l'esercizio finanziario 2022/2024 approvato con delibera C.C. n. 10 del 29.03.2022;
- 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 il compenso stabilito per l'incarico di formazione a favore del personale dell'Area Finanziaria –Personale in materia pensionistica e previdenziale e sulla gestione della procedura PASSWEB sul portale dell'INPS, pari a € 1.250,00 (di cui € 1.000,00 al netto della ritenuta d'acconto del 20% calcolata in € 250,00) imputando la spesa sul Peg – sul cap.364 – Oneri diretti- impegno n. 788/22;
- 3) di liquidare l'importo di € 106,25 a favore della ex-Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro (Codice creditore: 709/contabile), per IRAP imputando la spesa sul Peg – sul cap. 369 – impegno 789/22;
- 4) di provvedere al versamento della ritenuta d'acconto del 20% pari a € 250,00 /IRPEF COD. 1040, con imputazione sul cap. 3974, (partite di giro) a seguito della relativa ritenuta sul capitolo di entrata n. 2465;
- 5) Di dare atto che le somme verranno pagate entro il mese di Dicembre 2022;
- 6) Di dare atto, altresì:
 1. che l'obbligatorietà giuridica scade nel 2022;

2. che il presente atto rispetta le norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 3. 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.
 4. 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;
 5. che la presente determinazione è esecutiva con il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario;
 6. 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 del Servizio
Carta Mario

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, 12/12/2022

Il Responsabile del Servizio
Carta Mario

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, 12/12/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Carta Mario

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	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
264	788	1.250,00	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	01.03	369	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
265	789	106,25	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	2022	788
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.250,00	0	0,00	2024	1.250,00

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

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.02.01.01.001	01.03	369	2022	789
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
106,25	0	0,00	2025	106,25

