



**COMUNE DI SAN GIUSEPPE JATO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**COPIA PER LA PUBBLICAZIONE NEL SITO WEB ISTITUZIONALE**  
**SEZIONE AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE**  
**AI SENSI DEL D.LGS. N. 33/2013**

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI**  
**SERVIZIO ECONOMATO, PROVVEDITORATO, GARE E CONTRATTI**

**N. 229 Reg. Segreteria del 04.03.2022 N. 61 Reg Sett. Finanz.del 04.03.2022**

**OGGETTO: Liquidazione fattura alla ditta VerdeIn, per la fornitura di n.ro 200 stelle di natale per doni natalizi a favore delle famiglie a rischio di emarginazione, di soggetti disabili e anziani sia per arredo urbano previo affidamento diretto con procedura sotto soglia, come disciplinata dall'art. 36, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 50/2016, e ss.mm. e ii.**

**Smart cig: Z7B346569F**

**VISTO** decreto della Commissione Straordinaria n. 16 del 31/12/2021, di conferimento al Rag. Capo Maria Rosa Napoli, dell'incarico per funzioni gestionali del Settore Finanziario e tributi;

**RITENUTO** in esecuzione alla surrichiamata determinazione, che il Responsabile del Settore Finanziario e tributi surriferito, legittimato ad emanare il presente provvedimento, compete provvedere in ordine all'oggetto sopra indicato; **RITENUTA altresì**, la competenza del Responsabile del Servizio Economato, Provveditorato, gare e contratti, in esecuzione al conferimento della nomina, giusta determinazione settoriale n. 28 del 14.01.2022;

**EVIDENZIATO** che, salve situazioni di cui allo stato non vi e' conoscenza, non sussistono cause di incompatibilità e/o motivi di conflitto di interessi, neppure potenziale, per i firmatari della presente proposta di determinazione, previsti dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Piano di prevenzione della corruzione, al programma triennale per la trasparenza e l'integrità, e al codice di comportamento dei dipendenti pubblici;

**RICHIAMATA** la Deliberazione della Commissione Straordinaria n° 42 del 09/12/2021, adottata con i poteri della Giunta Municipale e dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi della normativa vigente, con la quale detta ASministrazione in occasione delle imminenti festività natalizie, ha manifestato formale volontà di offrire un cesto composto da dolci tipici natalizi, a favore delle famiglie a rischio di emarginazione, dei soggetti disabili e anziani, all'insegna dei sentimenti di solidarietà, vicinanza e fratellanza, al fine di creare quell'atmosfera tipica natalizia quale momento di coinvolgimento e aggregazione;

**RICHIAMATA**, altresì, la determinazione settoriale n. 1238 del 17/12/2021, con la quale si procedeva:

➤ **ad autorizzare** il Servizio Economato, Provveditorato, gare e contratti all'attivazione del procedimento finalizzato all'acquisizione dei beni relativi alla fornitura oggetto della presente, e pertanto **all'affidamento diretto** ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e succ. mm. e ii. E delle linee guida n°4 par. 4.2.2., fuori ME.PA., al fine di poter provvedere con urgenza, stante le imminenti festività natalizie, all'approvvigionamento delle forniture necessarie atte alla realizzazione dell'iniziativa di cui al provvedimento giuntale richiamato in premessa

➤ **ad impegnare**, ai sensi dell'art. 183 del D.LGS. 267/2000 e del principio contabile applicato 4/2 di cui al Decreto legislativo n. 118/2011, e ss.mm. e ii., la somma di € **840,00** I.V.A. inclusa, a favore della Ditta Verde In soc. Coop. A r.l.;

**VISTE:**

la Dichiarazione Unica sostitutiva di Regolarità Contributiva – DURC consultata d'ufficio in modalità "on line" nel

portale INAIL prot. N. 29372652 con scadenza validita' 13/05/2022, dalla quale tale operatore risulta regolare con i versamenti contributivi, previsti dalla normativa vigente;

- le annotazioni riservate sull'apposito sito on-line dell'ANAC da cui risulta, a seguito consultazione effettuata in data 15.12.2021, che “*non sono state individuate annotazioni per il codice fiscale specificato*” ;
- visura C.C.I.A.A.;

**RILEVATO** che l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, attribuisce la competenza a liquidare in esecuzione al provvedimento settoriale relativo all' impegno di spesa surrichiamato e sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore;

**Atteso:**

che la Ditta suddetta ha regolarmente eseguito la fornitura delle stelle di Natale in linea con l'ordinativo emesso dal Servizio Provveditorato, e a seguito riscontro operato sulla regolarita' della fornitura erogata in rispondenza alle caratteristiche e ai requisiti qualitativi, e ai quantitativi richiesti, e in ossequio ai termini e alle condizioni pattuite di cui all'affidamento de quo ;

**Visto che** con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario e tributi n° 115 del 09/02/2022 si è proceduto al pagamento delle fatture delle Ditte Jolly bar di Cangelosi Giuseppe e Caffè Geraci di Salvatore Geraci e di provvedere alla liquidazione in favore della Ditta Verde IN SOC. COOP. A R.L. Dopo aver completato l'iter procedimentale afferente l'accertamento tributario;

**Considerato** che in data 24/02/2022 perveniva a questo Ufficio tramite piattaforma Halley la comunicazione del Responsabile dell'Ufficio tributi attestante la regolarità della posizione tributaria della Ditta VerdeIn soc. Coop. A r.l.;

**Acquisita** elettronicamente la seguente fattura, tramite il sistema di interscambio al Protocollo Generale dell'Ente ed assunte in atti, per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, esaminate le quali risulta quanto segue:

DITTA	N. FATT.	DATA	PROT. GEN.	IMP. IMP.	I.V.A.	TOT. DOC.
VerdeIn soc. Coop. A r.l.	1932	28/12/21	19301 del 28/12/2021	€ 763,64	€ 76,36	€ 840,00

**Acquisite**, inoltre, elettronicamente le seguenti fatture risultate errate nell'importo e/o assenti dell'indicazione del CIG e pertanto rese nulle dalle note di credito di seguito elencate:

DITTA	N. FATT. e/o Nota di credito	DATA	PROT. GEN.	IMP. IMP.	I.V.A.	TOT. DOC.
VerdeIn soc. Coop. A r.l.	Fatt. n.ro 1888	21/12/21	1914 del 21/12/2021	€ 764,00	€ 76,40	€ 840,40
	Nota di credito n.ro	30/12/2021	19394 del 30/12/2021	€ 764,00	€ 76,40	€ 840,40
	1931	28/12/2021	Totale	€ 0	€ 0	€ 0

**VISTO** l'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23.12.2014 n. 190 (Legge di stabilità 2015), che ha introdotto l'art. 17 - ter al D.P.R. n. 633/1972, rubricato “*Operazioni effettuate nei confronti di Enti pubblici*”, il quale ha dettato nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment), stabilendo che le Amministrazioni Pubbliche acquirenti di beni e di servizi, ancorchè non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'I.V.A., debbano versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto (I.V.A.) che e' stata addebitata lro dai fornitori;

**VISTO** altresì che, con Comunicato stampa del 30 Gennaio 2015, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, e' stata resa nota l'emanazione del decreto di attuazione delle disposizioni di cui all'anzicitato articolato di cui alla Legge n. 190/2014, ed in specie ha precisato, che il meccanismo della scissione dei pagamenti si applica alle operazioni fatturate a partire dall'01.01.2015, per le quali l'esigibilità dell'imposta si verifichi successivamente alla stessa data;

**RILEVATO** che, le Amministrazioni medesime acquirenti di beni e servizi, ancorche' non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'I.V.A., dovranno accantonare le somme occorrenti per il successivo versamento dell'imposta sul valore aggiunto, che e' stata addebitata loro dai fornitori, da pagare direttamente all'erario entro i termini ivi previsti;

**Accertata** la regolarita' contabile e fiscale della predetta fattura;

**Dato atto**, che lo strumento di pagamento utilizzato per il corrispettivo di quanto dovuto alla ditta deve riportare, ai

sensi e per gli effetti della L. 136/2010, come stabilito dal del D.L. 187/2010, convertito con modificazioni dalla L. 217/2010, i Smart CIG n.ro :

- Z7B346569F

**VISTO Che** le Ditta di che trattasi risulta in regola con il versamento dei premi, accessori e contributi, nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L., come da certificazioni DURC on line richiesti da questo ufficio nei confronti del fornitore surrichiamato con scadenza 13/05/2022 ed assunto agli atti;

**Visto** l'art. 100 del D.lgs 159/2011 (codice Antimafia), che stabilisce l'obbligo per i Comuni sciolti ai sensi dell'art. 143 del D.lgs 267/2000 e [ss.mm.](#) di acquisire, nel quinquennio successivo allo scioglimento, l'informativa antimafia precedentemente alla stipulazione di qualsiasi contratto, indipendentemente dal valore economico dello stesso;

**Dato atto** che:

- ai sensi del Codice Antimafia, la stazione appaltante ha provveduto ad inoltrare richiesta di informazione antimafia, tramite Banca Dati Nazionale Antimafia, per le Ditte affidatarie su menzionate, alla data odierna, in fase di istruttoria nonostante siano trascorsi più di 30 giorni dalla richiesta on line avvenute in data 14/12/2021 con protocollo di ingresso n. 0183356\_20211216 ;

**CONSIDERATO CHE** la merce oggetto della presente liquidazione è stata regolarmente fornita stante l'urgenza dell'approssimarsi delle festività natalizie ;

**PRESO atto**, così come comunicato dalla medesima Ditta, degli estremi delle coordinate relative al conto dedicato, anche non in via esclusiva sul quale potrà essere accreditata la somma dovuta, ai sensi e per gli effetti della Legge n. 136/2010 e s.m.i., (normativa vigente in materia dei flussi finanziari);

**RITENUTO** necessario, provvedere alla liquidazione della surrichiamata somma, e pertanto in attuazione del citato comma 629 dell'art. 1 Legge 190/2014, in premessa richiamato, si procederà al pagamento del solo importo imponibile fatturato dall'operatore economico di che trattasi, in quanto l'I.V.A. verrà riversata all'Erario, secondo le modalità indicate nell'apposito decreto ministeriale di ultima emanazione;

**Visti:**

il D.Lgs. n.267/2000, come integrato e modificato dal D.Lgs. n.126/2014, ed in particolare gli articoli 183, e 184;

il D.Lgs. n.118/2011 e, in particolare, il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

il vigente Regolamento di Contabilità;

**Visti altresì:**

l'O.R.EE.LL.;

la L. n. 488/1999 e ss.mm.ii.;

il D.L.vo 165/2001;

il D.L.vo n. 267/2000;

la L.R. 15/2000;

il D.L. n° 83/2012 e ss.mm. e ii.;

il D.LGS. N. 33/2013;

la Legge 190/2014;

le LL.R.R NN. 22/08 e 11/2015;

- il vigente Regolamento di organizzazione Uffici e Servizi di questo Ente, vigente;
- il vigente Regolamento comunale del sistema dei controlli interni;
- la Direttiva emanata dal Segretario Generale, Prot. N. 13762 del 24.08.2015, recante le modalità applicative in materia di trasparenza, nonché di obblighi di pubblicazione ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui alla L.R. n. 11/2015;
- la Direttiva emanata dal Segretario Generale, sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, giusta Nota Prot. N. 13885 del 26.08.2015;

**RITENUTO** dover provvedere in merito all'oggetto della presente;

## PROPONE

Per le premesse di cui in narrativa che si intendono qui integralmente riportate e trascritte:

• **di** disporre la liquidazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, che disciplina la materia in essere, autorizzando altresì i seguenti pagamenti in favore delle seguenti ditte:

- **VERDE IN Soc. Coop. A r.l.** P.I 04971040821 con sede in Via Duca degli Abruzzi, 57 -90048 San Giuseppe Jato (PA), per un importo di € **763,64** al netto di I.V.A., quale imponibile da corrispondere, per la fornitura di kg. 200 piantine di stelle di natale, sul conto corrente bancario intrattenuto presso.....omississ..... -IBAN ---omississ....., come da fattura riepilogativa surrichiamata, in applicazione del sistema contabile/tributario della scissione dei pagamenti (cd "Split Payment P.A."), previsto dall'art. 17 ter del D.P.R. N° 633/1972, come meglio in premessa circostanziato;

- **di imputare** la somma complessiva di €. **763,64** al netto dell'IVA in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, ai residui passivi del **Capitolo 17520 – cod. bil. 01.03\_02.99.999** del bilancio 2022 in fase di elaborazione come da impegno assunto con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario n° 1238 del 17/12/2021 :

ANNO DI COMPETENZA Obbligazione giuridicamente perfezionata	ANNO DI IMPUTAZIONE RESIDUI 2022 (BENE CONSEGNATO ANNO 2021)
ANNO 2021 € <b>840,00</b> I.V.A. inclusa	

- **di versare**, in favore dell'Erario, la somma € 76,36 a titolo di I.V.A., sul predetto documento contabile (fattura n.ro1932 del 28/12/2022) nei tempi e modi stabiliti dal Decreto Ministeriale di ultima emanazione, demandando in specie all'Ufficio di Ragioneria l'emissione del relativo mandato di pagamento;
- **Di Dare atto**, che lo strumento di pagamento utilizzato per il corrispettivo di quanto dovuto alla ditta deve riportare, ai sensi e per gli effetti della L. 136/2010, come stabilito dal del D.L. 187/2010, convertito con modificazioni dalla L. 217/2010, il numero CIG surriferito, acquisito ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ed assegnato dall'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;

• **Che** la Ditta di che trattasi risulta in regola con i versamenti dei premi, accessori e contributivi, nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L., come da certificazione DURC e nei confronti del Comune come da verifica di regolarità tributaria richiesto da questo ufficio assunta agli atti ed allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale;

• **Di demandare** al Responsabile del Settore Finanziario in via preliminare all'effettuazione del pagamento de quo, l'espletamento delle ulteriori ed eventuali verifiche, contabili e fiscali ai sensi di legge, nonché di tutte le funzioni ricadenti nella sfera di propria competenza, che specificatamente attengono ai controlli interni, in ottemperanza al Regolamento vigente per la Disciplina del Controllo Interno di regolarità Amministrativa e Contabile ai sensi dell'art. 147 del D.lgs. 267/2000" e ss.mm.;

• **di dare atto** altresì, che la presente diverrà esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile che ne attesta la copertura finanziaria;

**che** copie del presente provvedimento, verranno trasmesse, per il tramite dell'ufficio segreteria, al Responsabile della pubblicazione all'Albo On line, per essere pubblicate nel Sito internet dell'Ente nelle seguenti sezioni e sottosezioni:

- **all'Albo Pretorio On – line**, nella versione integrale, fatte salve le disposizioni a tutela della privacy, ai fini della sola conoscibilità e trasparenza dell'azione amministrativa;

• **Amministrazione Trasparente/Altri contenuti/Adempimenti l.r. 11/2015\* Pubblicazioni estratti**, ex novellato art. 18 L.R. N. 22/2008, come sostituito dall'art. 6 della L.R. 11/2015, nel rispetto delle disposizioni a tutela della privacy e in ossequio alle modalità operative di cui alla direttiva emanata dal Segretario Generale giusta Nota Prot. N. 13762 del 24.08.2015 e ss.mm. e ii.;

**Che** il presente provvedimento, assolve altresì l'obbligo di pubblicazione, nella Sezione- **Amministrazione Trasparente/Provvedimenti/Provvedimenti dirigenti Amministrativi/ Determine dirigenziali**, in adempimento al combinato disposto di cui all'art. 23 C. 1 del D.lgs. 33/2013 e art. 1 C. 16 della L. n. 190/2012, ad oggi opportunamente filtrato alla "Sezione storico" dell'Albo Pretorio.

**Dato** atto della completezza istruttoria della presente proposta, anche alla luce degli aspetti di efficacia, efficienza, correttezza e regolarità amministrativa

Prot. N° DEL

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
ECONOMATO, PROVVEDITORATO  
GARE E CONTRATTI  
FTO ROSALIA IACONA**

#### Il Responsabile del Settore Finanziario e tributi

**Verificata:**

- La non sussistenza di motivazioni per discostarsi dalle risultanze dell'istruttoria condotta dall'ufficio, e pertanto ne attesta la regolarità;
- Il rispetto della tempistica prevista per Legge;
- L'idoneità del presente atto a perseguire gli interessi generali dell'azione amministrativa dell'Ente;
- La conformità a Leggi, Statuto e Regolamenti;

**Accertata che** la spesa rientra nei limiti dell'impegno assunto;

Effettuato il controllo preventivo di regolarità contabile, esprime ai sensi del regolamento comunale sui controlli interni, fatto salvo il rispetto delle norme generali e regolamentari vigenti e le ulteriori e/o diverse direttive interne, parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e per l'effetto

## DETERMINA

Di approvare la superiore proposta, facendola propria a tutti gli effetti, le cui motivazioni in fatto e in diritto specificate nella parte narrativa e dispositiva della proposta de qua, si intendono ripetuti e trascritti, e ne costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto provvedimentale.

**Il Responsabile del  
Settore Finanziario**  
*F.TO M.Rosa  
Napo*

*l*

*i*

### **Il Responsabile del Settore Finanziario**

Appone il Visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.Lgs.vo 267/2000, T.U. degli EE.LL.

### **ATTESTA**

**Che** sulla presente liquidazione sono state effettuati, secondo i principi e le procedure della contabilità pubblica: i controlli e i riscontri contabili e fiscali, ai sensi dell'art. 184 comma 4, del D.leg.vo n. 267/2000, i quali hanno esito favorevole.

Prot.n.° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Settore  
Finanziario e Tributi**  
*F.TO*

*M  
a  
ria Rosa  
Napo  
l  
i*