

**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°110 Reg.Segr. del 07/02/2022 N° 35 Reg.Sett.Finanz. del 07/02/2022**

**OGGETTO:LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA GRASSI UFFICIO DI GIORGIO GRASSI & C. S.A.S. PER FORNITURA IN ACQUISTO DI MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA, CARTA IN RISME, INFORMatico E IGIENICO CON PROCEDURA SOTTO SOGLIA, COME DISCIPLINATA DALL'ART. 36, COMMA 2, LETT.A) DEL D.LGS. N. 50/2016 E SS.MM. E II., MEDIANTE O.D.A. ME.PA. CONSIP**

**CIG: ZA334357E4**

**VISTI e Richiamati:**

- il D.P.R. del 09.07.2021 con il quale è stata nominata la Commissione Straordinaria per la provvisoria gestione del Comune a norma dell'art. 143 del D.Lgs n. 267/2000;
- la determinazione della Commissione Straordinaria n. 16 del 31.12.2022, con la quale veniva nominata la responsabile del Settore Finanziario e Tributi, con riferimento alla posizione organizzativa e gli obiettivi in esso indicati, legittimato ad emanare il presente provvedimento;

**RITENUTA** pertanto la competenza del Responsabile del Settore Finanziario e Tributi in esecuzione alla surrichiamata determinazione, in ottemperanza all'art.6 della L. 127/97 recepita con L.R. n. 23/98, competente a provvedere in ordine all'oggetto sopra indicato, così come normato dal D.Lgs n. 267/2000 ed in particolare l'art. 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione;

**RITENUTA altresì**, la competenza del Responsabile del Servizio "Provveditorato, Gare e Contratti" e contestualmente del Responsabile dell'Ufficio ivi incaricato, in esecuzione ai conferimenti di nomina, giusta determinazione settoriale n. 28/14.012022 ;

**CHE:**

- ✓ con Determinazione Dirigenziale del Settore Economico – Finanziario n.° 578 del 13/06/01 si è provveduto alla registrazione sul Sito delle Convenzioni Consip S.p.a. (Concessionaria Servizi Informativi Pubblici) come da disposizioni di Legge , società interamente partecipata dal Ministero del Tesoro;
- ✓ con Determinazione del Responsabile del Settore Economico-Finanziario n° 393 del 28/04/2006 veniva autorizzato l'Economo Comunale, Sig.ra Rosalia Iacona, ad emettere ordinativi di fornitura alla Consip S.p.A. mediante l'utilizzo della firma digitale per l'accesso al mercato elettronico nell'ambito delle convenzioni Consip per l'approvvigionamento di beni e servizi;

**RILEVATO** che, con determinazione settoriale n. 1256 del 22/12/2021, si procedeva:

- **ad autorizzare** l'Ufficio Economato e Provveditorato ad affidare la fornitura di materiale vario di cancelleria , carta in risme, informatico ed igienico alla Ditta Grassi ufficio s.a.s. con sede legale in Mariano Comense (CO)- via Quattro Novembre, 42- P.I. E C.F. : 01279740136 , con procedura sotto soglia, al fine di garantire l'approvvigionamento di quanto necessario ed indispensabile per il regolare funzionamento degli uffici e servizi settoriali, onde scongiurare l'interruzione dell'attività amministrativa ed assicurare l'igiene nell'ambiente di lavoro, , tramite Me.Pa. Consip, alle condizioni del catalogo on-line di acquisto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a), del D.LGS. 50 18 Aprile 2016 n. 50, e ss.mm. e ii., per un importo di € 7.550,00 compresa I.V.A., mediante procedura telematica per l'anno 2021;
- con ODA N° 6560701, 6561136 e 6561340 del 23/12/2021 veniva ordinato il materiale di cui sopra, specificato negli Atti in premessa citati per l'importo complessivo di € 7.544,92 IVA compresa;

**RILEVATO che** l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, attribuisce la competenza a liquidare in esecuzione al provvedimento di spesa sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, a seguito riscontro operato sulla regolarità del servizio erogato;

**DATO ATTO** che ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 91, 92 e 100 del Codice Antimafia, la stazione appaltante ha provveduto in data 28/10/2021 con protocollo di ingresso alla N° 0062438\_20211117, ad inoltrare richiesta di informazione antimafia, tramite Banca Dati Nazionale Antimafia e che tale informativa è stata esitata favorevolmente ed inviata tramite portale in data 28/01/2022;

**Atteso che** la Ditta suddetta, ha regolarmente eseguito la fornitura richiesta, come da D.D.T. n.ri 5903382 del 23/12/2021 e 54-540-10-74695 del 27/12/2021 e, in linea con gli ODA emessi dal Servizio Provveditorato, in rispondenza ai requisiti qualitativi e quantitativi richiesti, e in ossequio ai termini e alle condizioni pattuite di cui all'affidamento de quo, e che la stessa ha fatto pervenire la seguente fattura, acquisite elettronicamente tramite il sistema di interscambio al Protocollo Generale dell'Ente ed assunta in atti, per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

N. FATTURA	DATA	PROT. GEN.	IMP. IMPONIBILE	I.V.A. AL 22%	TOTALE DOCUMENTO
004877	27/12/2021	19332	200,00	44,00	244,00
004878	27/12/2021	19333	456,50	100,43	456,50
004879	23/12/2021	1955	5.527,86	1.216,13	6.743,99
		<b>TOTALE</b>	<b>6.184,36</b>	<b>1.360,56</b>	<b>7.444,92</b>

**ACCERTATA** la regolarità contabile e fiscale delle predette fatture;

**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 è stata addebitata loro dai fornitori;

**VISTO** altresì che, con Comunicato stampa del 30 Gennaio 2015, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stata resa nota l'emanazione del decreto di attuazione delle disposizioni di cui all'anzichitato 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, ancorchè 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 è stata addebitata loro dai fornitori, da pagare direttamente all'erario entro i termini ivi previsti;

**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, il seguente numero **CIG: ZA334357E4**;

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

**Visto** l'O.R.EE.LL.;

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

**Visto** il D.L.vo 165/2001;

**Visto** il D.L.vo n. 267/2000 e in particolare l'art. 107;

**Vista** la L.R. 15/2000;

**Visto** il D.L. n° 83/2012 e ss.mm. e ii.;

**VISTA** la Legge 190/2012;

**Visto** il D.LGS. N. 33/2013;

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

**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;

**VISTO altresì:**

- il vigente Regolamento comunale del sistema dei controlli interni, adottato dall'Organo Collegiale con deliberazione n. 02 del 10.01.2013;
- 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** altresì dover provvedere alla liquidazione della spesa oggetto della presente, in favore della Ditta Grassi Ufficio s.a.s di Giorgio Grassi, stante che nulla osta al pagamento de quo

## P R O P O N E

Per le premesse di cui in narrativa che si intendono qui integralmente riportate e trascritte, formandone parte integrante e sostanziale:

- **di liquidare** come in effetti liquida, ai sensi e per gli effetti dell'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, che disciplina la materia in essere, alla ditta "**Grassi ufficio s.a.s. di Giorgio Grassi & C.**", con sede in Via IV Novembre, 44- Mariano Comense (CO) P.I. 01279740136, l'importo complessivo di **€ 6.184,36** al netto di I.V.A. al 22%, quale imponibile da corrispondere, di cui al prospetto riepilogativo de quo, per l'esecuzione del servizio integrato relativo alla fornitura di materiale vario di cancelleria e di consumo, onde assicurare il buon funzionamento dei servizi ed uffici dell'Ente, cio' in applicazione del sistema contabile/tributario della scissione dei pagamenti (c.d. "Split Payment P.A."), previsto dall'art. 17 - ter al D.P.R. n. 633/1972, come meglio in premessa circostanziato;
- **di imputare** la somma complessiva di **€ 7.544,92** in relazione alla esigibilita' della obbligazione in essere, ai residui passivi dei seguenti capitoli del bilancio 2022 in fase di elaborazione come da impegno assunto, di cui al prospetto seguente, ove la stessa risulta impegnata giusta determinazione settoriale richiamata in premessa:

IMPORTO	CODICE BILANCIO	CAPITOLO	N.RO IMPEGNO
1.000,00	01.04_1.03.01.02.001	2624	665
1.000,00	03-01_1.03.01.02.001	7624	666
500,00	04.06_1.03.01.02.001	13864	667
1.000,00	08.01_1.03.01.02.001	24704	668
500,00	01.06_1.03.01.02.001	3924	669
500,00	01.07_1.03.01.01.001	4804	670
44,92	01-02_1.03.01.02.001	16884	671
1.000,00	01.03_1.03.01.02.06	2206	672
2.000,00	01.02_1.03.01.02.999	985	673
<b>Totale €. 7.544,92</b>	/	/	

- **di dare prioritá' al pagamento della presente spesa scaturente da un obbligazione contrattuale su piattaforma informatica Consip, sulla base di quanto previsto al punto 9) del dispositivo del provvedimento giuntale n. 6 del 25.01.2017, e pertanto potrá' non essere rispettato l'ordine cronologico dei pagamenti, stante che trattasi di spesa obbligatoria per legge per cui il ritardato pagamento comporterá' conseguenti sanzioni legislative previste ope legis;**
  - **di versare,** in favore dell'Erario, la somma di **€ 1.360,55** a titolo di I.V.A. sulla predetta fattura, 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 seguente numero **CIG: ZA334357E4**, acquisito ai fini della tracciabilita' dei flussi finanziari, ed assegnato dall'Autorita' di Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;
- Che** la Ditta affidataria 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 certificazione DURC richiesto da questo ufficio con protocollo INAIL n. 29543129 con scadenza validitá 06/02/2022, assunto agli atti ed allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- **Di demandare** al Responsabile del Settore Finanziario e Tributi, 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 per la Disciplina del Controllo Interno di regolaritá Amministrativa e Contabile ai sensi dell'art. 147 del D.lgs. 267/2000" e ss.mm., approvato con Deliberazione C.C. n° 2 del 10/01/2013;
  - **Di demandare** altresí, al Settore contabilita', se ritenuto necessario, l'esperimento delle necessarie e preliminari verifiche tramite interrogazione da condursi al "Sistema informativo di verifica degli inadempimenti" gestito da Equitalia S.p.A. ai fini della preventiva acquisizione di liberatoria al pagamento della fattura de qua, ai sensi del disposto dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, introdotto dall'art. 2 del D.L. 262/2006, convertito con modificazioni dalla legge n. 286/2006 e del D.M. N. 40/2008;
  - **di dare atto** altresí, che la presente diverrá' esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolaritá contabile che ne attesta la copertura finanziaria;
- Che** il presente provvedimento, viene redatto in unico originale, e n. 4 copie conformi all'originale, da trasmettere all'uopo:
- n. 1 copia conforme all'originale al Settore Finanziario e tributi, con a corredo tutta la documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, per la prescritta attestazione di regolaritá contabile e copertura finanziaria, per la dovuta registrazione, per i prescritti controlli e riscontri contabili e fiscali, e per la successiva emissione del relativo mandato di pagamento;
  - n. 2 copie conformi all'originale unitamente alla copia originale, all'ufficio di Segreteria per gli adempimenti di competenza;

**che** il presente provvedimento, ai fini della pubblicitá e trasparenza amministrativa verra' pubblicato nel Sito internet dell'Ente denominato [www.comune.sangiuseppegato.gov.it](http://www.comune.sangiuseppegato.gov.it), nelle seguenti sezioni:

- all'Albo On - line, nella versione integrale, fatte salve le disposizioni a tutela della privacy, ai fini della sola conoscibilita' e trasparenza dell'azione amministrativa;
- "Amministrazione Trasparente", come previsto dall'art. 18 del D.L. 83/2012 e s.m.i.;
- Adempimenti l.r. 11/2015, nella versione per estratto 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 modalita' operative di cui alla direttiva emanata dal Segretario Generale giusta Nota Prot. N. 13762 del 24.08.2015 ;

- **di** provvedere alla corresponsione dell'importo dovuto di cui ai documenti contabili de quibus, con bonifico bancario, e con accredito al seguente codice IBAN: IT .....OMISSISS....., come riportato nelle fatture di che trattasi.
- **di annotare sul mandato di pagamento che le spese per il bonifico bancario sono a carico del Comune come previsto dalle Condizioni Generali di Contratto relative alla fornitura per l'Ufficio tramite CONSIP S.p.A..**

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
**Economato, Provveditorato, Gare e Contratti**  
**F.TO Rosalia Iacona**

**PROT. N. \_\_\_\_\_ DEL \_\_\_\_\_**

## **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 e Tributi  
f.to Napoli Maria Rosa**

**Il Responsabile del Settore  
Finanziario e Tributi**

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

## **E 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 Napoli Maria Rosa**