

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

N. 1255 Reg. Segreteria del 22.12.2021 N.192 Reg. Sett. Finanz. del 21.12.2021

OGGETTO:LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA EFFEPI & CONTRACT S.R.L. PER FORNITURA IN ACQUISTO SOTTO SOGLIA AI SENSI DEL DECRETO LEGGE 77/2021, DI ARREDI PER UFFICI SETTORE AFFARI GENERALI, SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI E SETTORE TECNICO- TRAMITE ODA NEL PORTALE CONSIG - ANNO 2021.

CIG: Z02329D5B7

VISTA la Determinazione della Commissione Straordinaria n. 3 del 23/08/2021, con il quale veniva nominato il Responsabile del Settore Finanziario e Tributi, con riferimento alla posizione organizzativa del II° Settore Finanziario e Tributi, 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;

EVIDENZIATO che, non sussistono cause di incompatibilità e/o motivi di conflitto di interessi, neppure potenziale, per i firmatari della presente proposta di determinazione, ai sensi della Legge n. 190/2012 e del D.P.R. n. 445/2000, 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;

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;

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario adottata con i poteri della Giunta Comunale n° 66 del 26/07/2021, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi della normativa vigente, con la quale, il Responsabile del Servizio Provveditorato, viene autorizzata ad emettere gli atti necessari e conseguenti all'acquisto di arredi vari per gli uffici Comunali;

RILEVATO che, con determinazione settoriale n. 769 del 28/07/2021, si procedeva:

- **ad autorizzare** l'Ufficio Economato e Provveditorato ad affidare la fornitura di arredi vari per i Settori Affari Generali, finanziario e tributi e tecnico al fine di poter assicurare e garantire la sistemazione di nuove postazioni di lavoro sia la sostituzione di arredi che risultavano rotti o obsoleti, *alla ditta Effepi & contract s.r.l.*, con sede in Via Giuseppe Sciuti 83/O- 90100 Palermo P.I. 03815670827, 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 € 8.819,38 compresa I.V.A., mediante procedura telematica per l'anno 2021;
- con ODA N° 6298525 del 06/08/2021 venivano ordinati gli arredi meglio specificati negli Atti in premessa citati per l'importo complessivo di € 8.762,04 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° 0156517, ad inoltrare richiesta di informazione antimafia, tramite Banca Dati Nazionale Antimafia;
- dalla consultazione odierna lo stato della richiesta risulta ancora in istruttoria senza esito telematico come si evince dallo screenshot non materialmente allegato ma conservato agli atti di questo servizio;
- ai sensi degli artt. 88 comma 4 bis e 92 comma 3 del codice antimafia, decorsi 30 giorni dal ricevimento dalla richiesta (senza esito, l'Ente può procedere all'affidamento anche in assenza dell'informativa antimafia, previa acquisizione della dichiarazione sostitutiva come ut supra evidenziato);
- ai sensi del surriferito art. 88 del codice antimafia, essendo decorsi 30 giorni dalla data in cui è stata effettuata la consultazione ai sensi di legge, si ritiene di procedere alla liquidazione della fattura;

- **Atteso che** la Ditta suddetta, ha regolarmente eseguito la fornitura richiesta, come da D.D.T. n.ri 318 del 05/11/2021 e 360 del 17/12/2021, in linea con l'ODA emesso 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
375	20/12/2021	18915	7.182,00	1.580,04	8.762,04

ACCERTATA la regolarità contabile e fiscale della predetta fattura;

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, ancorché 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, 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, ancorché 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: Z02329D5B7**;

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 richiamato, 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 MYO S.P.A., 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 "**Effepi & Contract s.r.l.**", con sede in Via Sciuti, 83/O-90100- Palermo P.I. 03815670827, l'importo complessivo di € **7.182,00** 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 **€ 1.580,04** in relazione alla esigibilita' della obbligazione in essere, ai seguenti capitoli del bilancio 2021 che presenta la necessaria disponibilita', di cui al prospetto seguente, ove la stessa risulta impegnata giusta determinazione settoriale richiamata in premessa:

IMPORTO	CODICE BILANCIO	CAPITOLO	N.RO IMPEGNO
€ 5.000,00	01.03_2.02	49020	
€ 1.500,00	01.02_2.02	48980	
€ 2.262,04	01.05_2.02	49901	
TOT. € 8.762,04	/	/	/

- **di dare prioritaa' 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 potra' non essere rispettato l'ordine cronologico dei pagamenti, stante che trattasi di spesa obbligatoria per legge per cui il ritardato pagamento comportera' conseguenti sanzioni legislative previste ope legis;**

- **di versare,** in favore dell'Erario, la somma di **€ 1.580,04** 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: Z02329D5B7**, acquisito ai fini della tracciabilitaa' 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. 29554800 con scadenza validita' 08/02/2022, 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, nonche' 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 regolarita' 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** altresia', al Settore contabilitaa', 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** altresia', che la presente diverra' esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarita' 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 regolarita' 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 pubblicitaa' e trasparenza amministrativa verra' pubblicato nel Sito internet dell'Ente denominato 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 conoscibilitaa' 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: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..**

**IL Responsabile dell'Ufficio
f.to Monticciolo Caterina**

Il Responsabile del Servizio

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**