



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

N. 1245 Reg. Segreteria del 29.11.2019 N. 146 Reg Sett. Finanz.del 29.11.2019

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA DITTA CASALINDA S.R.L. PER FORNITURA IN ACQUISTO MATERIALE VARIO IGIENICO SANITARIO E DI PULIZIA PER GLI UFFICI COMUNALI ANNO 2019 A SEGUITO ESPLETAMENTO DI UNA PROCEDURA AD AFFIDAMENTO DIRETTO SOTTO SOGLIA EX ART. 36 COMMA 2 LETT. A) DLGS 50/2016 E SUCC. MM. E II. MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) NEL MERCATO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE MEPA PORTALE CONSIP .

CIG: ZC5291CCA4

VISTO il decreto Sindacale n. 7 del 22.05.2019, 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;

RITENUTA altresì, la competenza del Responsabile del Servizio Provveditorato, in esecuzione al conferimento della nomina, giusta determinazione settoriale n. 588 del 01.08.2017;

EVIDENZIATO che, 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;

Premesso che al Settore Finanziario – Servizio Provveditorato - in base agli atti di programmazione finanziaria ed agli atti gestionali, compete provvedere, all'approvvigionamento di quanto necessario indispensabile per il regolare funzionamento e per garantire l'igiene degli uffici e servizi settoriali;

RAVVISATA la necessita' di provvedere nella fattispecie, in base alla esigua disponibilita' economica – finanziaria, all'approvvigionamento del materiale igienico sanitario, al fine di garantire l'igiene ambientale e personale, e pertanto con determinazione settoriale n.673 DEL 03.07.2019, si procedeva:

- **ad autorizzare** l'Ufficio Economato e Provveditorato ad affidare il servizio relativo alla fornitura di materiale vario igienico sanitario e di pulizia al fine di poter assicurare e garantire l'igiene personale e ambientale di tutti gli uffici ed i servizi comunali, **alla ditta "CASALINDA s.r.l. – zona Produttiva, Tarantasca Nord, 1 – 12020 Tarantasca (CN)– P.I. ..omissis....**, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a), e art. 37 comma 1, del D.LGS. 50 18 Aprile 2016 n. 50, e succ. mm. e ii., con la modalita' di cui alla procedura telematica O.D.A. MEPA CONSIP, per un importo complessivo di € 2.000,00 I.V.A inclusa per l'anno 2019;
- **a precisare** che l'esecuzione della fornitura de qua, dovra' essere effettuata tramite singoli ordini periodici sul MePa, da emettersi a consegne ripartite sulla base del fabbisogno ed esigenze dell'Ente;
- **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 complessiva di € 2.000,00,00 I.V.A. inclusa, per il periodo decorrente dalla data di affidamento e fino al 31.12.2019, registrandola nelle scritture contabili del bilancio di previsione per il triennio 2019/2021, ed imputando l'obbligazione giuridicamente perfezionata al capitolo di pertinenza rispettivamente nell'esercizio finanziario 2019, ove la stessa viene a scadere;

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;

Atteso che la Ditta suddetta, ha regolarmente eseguito la fornitura richiesta, come da D.D.T. assunti in atti, rispettivamente **nn. 1937/P del 22.08.2019, 2162/P e 2163/P del 20.09.2019**, in linea con gli ordinativi, emessi dal Servizio Provveditorato, **n. 5022902 del 14.08.2019 e n. 5109040 del 16.09.2019** in rispondenza ai requisiti qualitativi e quantitativi richiesti, e in ossequio ai termini e alle condizioni pattuite di cui all'affidamento della fornitura de qua, e che la stessa ha fatto pervenire le seguenti fatture, acquisite elettronicamente tramite il sistema di interscambio al Protocollo Generale dell'Ente ed assunte in atti, per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

N.	N. FATTURA	DATA	PROT. GEN.	IMP. IMPONIBILE	I.V.A. AL 22%	TOTALE DOCUMENTO
1	6587/F	31.08.2019	15698/11.09.2019	€ 1.196,29	€ 263,18	€ 1.459,47
2	7530/F	30.09.2019	17426/09.10.2019	€ 295,32	€ 64,97	€ 360,29
3	7531/F	30.09.2019	17425/09.10.2019	€ 22,35	€ 4,92	€ 27,27
				€ 1.513,96	€ 333,07	€ 1.847,03

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 e' 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, 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;

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: ZC5291CCA4**;

Visto l'esito positivo del documento Unico di regolarità contributiva, dal quale si evince che la Ditta in essere, risulta regolare con il versamento dei premi ed accessori, che si allega in copia alla presente;

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 ;

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;
- le Direttive vigenti emanate dal Segretario Generale, 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 **CASALINDA s.r.l.**, 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 "**CASALINDA s.r.l. - zona Produttiva, Tarantasca Nord, 1 - 12020 Tarantasca (CN) - P.I. /C.F. ..omissis.....**", l'importo complessivo di **€ 1.513,96** al netto di I.V.A. al 22%, quale imponibile da corrispondere, per l'esecuzione del servizio relativo alla fornitura di materiale vario igienico sanitario e di pulizia onde garantire l'igiene ambientale e personale, ciò 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 **€ 1.847,03** in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, al capitolo di pertinenza del bilancio 2019, che presenta la necessaria disponibilità, ove la stessa risulta impegnata, impegnata come da prospetto seguente :

a) Tot. Imp. Spesa I.V.A. COMP. E imputazione CAP.	€ 2.000,00 985	Determ. settoriale n.673 DEL 03.07.2019
b) Imp. Da liquid	€ 1.513,96	
c) I.V.A. AL 22%	€ 333,07	
d) Tot. Imp. doc. contabili b) € 1.513,96+c) € 333,07=	€ 1.847,03	
e) Somma residua	a)€ 2.000,00 - d) €1.847,03=	€ 152,97

- **di dare prioritá al pagamento della presente obbligazione contrattuale, scaturente, dall'emissione di apposito ordinativo telematico di fornitura (O.D.A. sulla piattaforma informatica Consip, sulla base di quanto previsto al punto 9) del dispositivo del provvedimento giuntale n. 6 del 25.01.2017, e pertanto potrà non essere rispettato l'ordine cronologico dei pagamenti, stante che trattasi di spesa obbligatoria per legge per cui il ritardato pagamento comporterà conseguenti sanzioni legislative previste ope legis;**
 - **di versare**, in favore dell'Erario, la somma di € 333,07 a titolo di I.V.A. sulle predette fatture, 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: ZC5291CCA4** 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 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, protocollo INAIL n. 18468068 con scadenza validità 02.02.2020, assunta 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 regolarità 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** altresì, al Settore contabilità, 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** altresì, che la presente diverrà esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile che ne attesta la copertura finanziaria;
 - **di** provvedere alla corresponsione dell'importo dovuto di cui ai documenti contabili de quibus, con bonifico bancario, e con accredito sul C/C dedicato presso l'Istituto finanziario: ..omissis... al seguente codice IBAN:..omissis....come riportato altresì nella fattura 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..**

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 - Pubblicazione 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.

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA

F.to Monticciolo Caterina

PROT. N. _____ DEL _____

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMATO E PROVVEDITORATO**

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PROVVEDITORATO
F.to R. 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 e Tributi
F.to Sanzone M. Angela**

**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.° 972 del 29.11.2019

**Il Responsabile del Settore
Finanziario e Tributi
F.to Sanzone M. Angela**

che il presente provvedimento, viene trasmesso telematicamente e in formato PDF, all'Ufficio di Segreteria, ai fini e per gli effetti dell'adempimento delle norme in materia di trasparenza di cui all'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 C. 1 lett b) del D.lgs. 33/2013 e art. 29, C. 1 d.lgs. n. 50/2016, per essere inserito nell'apposita **sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Bandi di gara e contratti"/ atti delle Amministrazioni e degli Enti aggiudicatori distintamente per ogni procedura**, del sito istituzionale di questo Ente, come da circolare n. 15/721 del 11.09.2019, formalizzata dal segretario Generale:

NORMA O TITOLO	MODALITA' INDIVIDUAZIONE	BENEFICIARIO	SETTORE	RESPONSABILE	IMPORTO BENEF. Escluso I.V.A.
ART. 36 C. 2 D.LGS.50/2016 e ss.mm. e ii.	CONSIP ME.PA. O.D.A.	DITTA CASALINDA s.r.l.	FINANZIARIO E TRIBUTI	Sanzone M. Angela	€ 1.513,96

**Il Responsabile del Settore
Finanziario e Tributi
F.to Sanzone M. Angela**