



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
ECONOMICO FINANZIARIO
Servizio ECONOMATO E Provveditorato**

N°386 Reg.Segr. del 28.04.2020 N°38 Reg.Sett.Finanz. del 28.04.2020

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA DITTA INDIVIDUALE TIPOGRAFIA ARTI GRAFICHE ABBATE S.N.C. – PER FORNITURA STAMPATI E GENERI VARI DI TIPOGRAFIA PER GLI UFFICI COMUNALI ANNO 2020 A SEGUITO PROCEDURA EX ART. 36 COMMA 2 D.LGS. 50/2016 TRAMITE MEPA CONSIP

SMART CIG: Z812B17A66

VISTO decreto Sindacale n. 16 del 02.12.2019, di conferimento alla Dott.ssa Avarello Marianna, dell'incarico per funzioni gestionali del Settore Economico Finanziario;

RITENUTO in esecuzione alla surrichiamata determinazione, che il Responsabile del Settore Economico Finanziario surriferito, legittimato ad emanare il presente provvedimento, compete 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;

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;

RICHIAMATA la determinazione settoriale n. 1324 del 13.12.2019 con la quale si procedeva:

- **ad autorizzare** il Servizio Provveditorato ad avviare il procedimento finalizzato all'acquisizione del servizio relativo alla fornitura di stampati e generi vari di tipografia per gli uffici comunali, per l'anno 2020 e 2021, mediante procedura di affidamento ai sensi dell'art. 36 del D.L.GS. 50/2016, comma 2, lettera a) e ss.mm. e ii, mediante gara informale ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a), del D.LGS. n. 50 18 Aprile 2016 n. 50, così come modificato ed integrato dal D.lgs. 56/2017, facendo ricorso a una indagine esplorativa di mercato tra almeno tre ditte presenti sul catalogo MEPA e abilitate al bando di pertinenza, attraverso una Richiesta di Offerta (RDO) su mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA);
- **a precisare** che l'aggiudicazione della fornitura avverrà, ai sensi ex art 95 comma 4, c) del D.LGS. 50/2016, nei confronti dell'offerta con il minor prezzo complessivo, trattandosi di servizio caratterizzato da elevata ripetitività;
- **a dare atto** che l'importo a base d'asta per la fornitura de qua ammonta ad € 7.200,00 I.V.A. inclusa per l'anno 2020 e ad € 7.050,00 IVA compresa per l'anno 2021;

RICHIAMATA altresì la determinazione settoriale n. 1378 del 30/12/2019, con la quale si procedeva:

- **ad approvare**, ai sensi dell'art. 33 del dgs. 50/2016 e ss.mm. e ii., la proposta di aggiudicazione, a seguito di procedura negoziata ex art. 36 comma 2, lett.b) D.Lgs. 50/2016 effettuata sul MePa di Consip, il documento di sintesi, elaborato a conclusione della procedura telematica dal portale ACQUISTINRETEPA. IT denominato "riepilogo delle attività di esame delle offerte ricevute- rdo n. 2479041 del 27/12/2019 quale verbale di gara, anche se non materialmente allegato al presente atto, e' stato acquisito e depositato agli atti d'ufficio;
- **ad aggiudicare** in via definitiva, in ossequio a quanto previsto dall'art. 32, comma 7, del D.LGS. 50/2016 e ss.mm. e ii., in premessa richiamato, e pertanto dopo la verifica del possesso dei prescritti requisiti dichiarati in sede di gara, a favore dell'Operatore Economico Tipografia Arti Grafiche Abbate snc, P.I. 05452940827, con sede in via Nazionale,133 Cinisi (PA), il servizio relativo alla fornitura di stampati e generi vari di tipografia per gli uffici comunali, per l'anno 2020 e 2021 per un importo di € 9.928,27 pari al ribasso del 15%, sull'importo a base d'asta di € 11.680,31 Oltre I.V.A. nella misura di legge;
- **ad approvare** altresì il documento di stipula, (che in specie riporta le clausole contrattuali), ai sensi dell'art. 32, comma 14 del D. Lgs. 50/2016, e ss.mm. e ii., mediante sottoscrizione in forma digitale dei documenti generati automaticamente dal sistema elettronico MEPA di "acquistinretepa.it" in data 27/12/2019;
- **ad evidenziare** che il servizio de quo avra' la durata di due anni 2020 e 2021, ed il medesimo deve essere espletato nel pieno rispetto del Capitolato speciale d'appalto, così come approvato con provvedimento settoriale surrichiamato;
- **ad incrementare** l'importo di aggiudicazione contrattuale, pari ad € 2.137,49 (esclusa I.V.A.), avvalendosi della facoltà di utilizzare la disponibilità finanziaria residuale di cui alla procedura del "quinto d'obbligo", agli stessi patti, prezzi e condizioni del contratto originario, ai sensi del comma 12 dell'art. 106 del D.Lgs 50/2016, e ss.mm. e ii., cio' al fine di poter integrare con un numero maggiore di prodotti, la fornitura de qua;
- **a provvedere** alla regolarizzazione dell'impegno di spesa, nei limiti della prenotazione di spesa di cui alla determinazione settoriale surrichiamata dell'importo di aggiudicazione di € 14.250,00 I.V.A. inclusa, ed altresì dell'importo residuale di € 2.137,49 I.V.A. inclusa, e pertanto per un importo complessivo di € 14.250,00 comprensivo di I.V.A., quanto ad € 7.200,00. I.V.A.inclusa, per l'anno 2020 e quanto ad € 7.250,00 I.V.A. inclusa per l'anno 2021, per la fornitura di stampati e generi vari di tipografia, registrandolo nelle scritture contabili del bilancio 2020/2021, con imputazione ai capitoli di pertinenza rispettivamente nell' esercizio finanziario 2020 e 2021;

Richiamata la deliberazione adottata dall'Organo Consiliare n. 25 del 29.03 2019 con la quale e' stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2019/2021;

Rilevato che l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, attribuisce la competenza a liquidare in esecuzione ai provvedimenti settoriali relativi agli impegni di spesa surrichiamati e 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, in linea con gli ordinativi, singoli e continui, 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 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 | 62 | 03/03/2020 | 3702 del 03/03/2020 | 40,00 | 8,80 | 48,80 |
| 2 | Nota Credito n.ro 178 | 22/04/2020 | 6434 del 22/04/2020 | - 40,00 | 8,80 | 48,80 |
| 3 | 179 | 22/04/2020 | 6783 del 24/04/2020 | 40,00 | 8,80 | 48,80 |
| 4 | 168 | 03/04/2020 | 6435 del 03/04/2020 | 300,00 | 66,00 | 366,00 |
| 5 | 166 | 02/04/2020 | 6436 del 22/04/2020 | 220,00 | 48,40 | 268,40 |
| | | | TOT. | 560,00 | TOT. 123,20 | TOT. 683,20 |

PRESO atto che, la liquidazione, deve avvenire entro il termine di 90 giorni dalla data di ricevimento dei documenti contabili, così come previsto nella lettera di impegno patti e condizioni;

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'anzi citato 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 e' stata addebitata loro dai fornitori, da pagare direttamente all'erario entro i termini ivi previsti;

Accertata la regolarità contabile e fiscale delle predette fatture;

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: ZB220B6AB7;

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

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, stante che trattasi di un servizio continuativo, indispensabile e non prorogabile, poichè finalizzato a garantire lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente e relativo a obbligazioni già assunte, 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 ALTRESI':

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, giusta deliberazione giunta n. 277 del 24.11.1999, come modificato con provvedimento emanato dall'Organo Esecutivo n. 105 del 04.11.2010 e successive modifiche ed integrazioni;
- 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 il pagamento in favore della ditta **Tipografia Arti Grafiche Abbate, P.I. e C.F.OMISSISS.....** con sede in Cinisi (PA) via Nazionale,133, dell'importo di **€ 560,00** al netto di I.V.A. al 22%, quale imponibile da corrispondere, per la fornitura di stampati e generi di tipografia anno 2020 come descritti nella rispettiva fattura riepilogativa surrichiamata, 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 **€ 683,20** (imponibile € 560,00 + I.V.A. al 22% di € 123,20)= **€ 683,20** in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, al capitolo di pertinenza del bilancio 2020 in fase di elaborazione che presenta la necessaria disponibilità, di cui al prospetto seguente, ove la stessa risulta impegnata giusta determinazione settoriale richiamata in premessa:

| | | |
|------------------|--|-------------|
| ANNO 2020 | | |
| IMPORTO | | CAP. |
| € 683,20 | | 984 |

Tot. € 683,20

di dare priorità al pagamento della presente obbligazione contrattuale, scaturente dall'emissione di apposito ordinativo telematico di fornitura (R.D.O.), sulla base di quanto previsto al punto 9) del dispositivo del provvedimento giunta 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 € 123,20 a titolo di I.V.A., sui predetti documenti contabili, 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 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 n. 20898797 di protocollo INAIL con scadenza validità in data 21.07.2020 assunto agli atti ed allegato 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 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 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 provvedere alla corresponsione dell'importo dovuto a fronte del servizio reso, mediante bonifico bancario, presso l'Istituto Finanziario:OMISSISS- IBAN:OMISSISS.....;
- **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 - 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.

-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

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 E PROVVEDITORATO**

PROT. N. _____ DEL _____

F.TO ROSALIA IACONA

Il Responsabile del Settore Finanziario

- 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 Dott.ssa Avarello Marianna**

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.

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
Economico Finanziario
F.TO Dott.ssa Avarello Marianna**

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:

F.TO Dott.ssa Avarello Marianna