



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. 344 REG.SEGRET.DEL 09.04.2021 N 54 SETT.FINANZ.DEL 09.04.2021

OGGETTO:LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA DITTA MYO S.P.A. PER FORNITURA IN ACQUISTO MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA E DI CONSUMO PER GLI UFFICI COMUNALI - MEDIANTE AFFIDAMENTO DIRETTO DI CUI ALL'ART. 36 - COMMA 2, LETT. A) - DEL D.LGS. N.50/2016 E SS.MM. E II., TRAMITE ODA NEL PORTALE CONSIP - ANNO 2021.

CIG: Z912DFC4BC

VISTO il decreto del Commissario straordinario n. 4 del 30/12/2020, 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;

RILEVATO che, con determinazione settoriale n. 785 del 19/08/2020, si procedeva:

- **ad autorizzare** l'Ufficio Economato e Provveditorato ad affidare il servizio centralizzato relativo alla fornitura di materiale vario di cancelleria, e consumabili, (toner, cartucce etc.) al fine di poter assicurare e garantire la continuità dello svolgimento delle attività istituzionali, di tutti gli uffici ed i servizi comunali, alla ditta MYO S.P.A., con sede in Via Santarcangelo,6-47824 - Poggio Torriana - RN P.I. 03222970406 , convenzionata al Me.Pa., 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 € 2.767,52 compresa I.V.A., mediante procedura telematica O.D.A. MEPA CONSIP, per l'anno 2021;
- **a porre in essere** che l'esecuzione della fornitura de qua, dovrà essere effettuata tramite singoli ordini periodici sul MePa, da emettersi a consegne ripartite sulla base del fabbisogno ed esigenze dell'Ente;

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. n. 37081 del 22/02/21, n. 60847 del 25.03.2021 e n° 64123 del 31/03/2021, 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 assunta in atti, per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

N.	N. FATTURA	DATA	PROT. GEN.	IMP. da liquidare	I.V.A. ai sensi di legge	TOTALE DOCUMENTO contabile
1	2040/210005233	28/02/2021	2969/04-03-2021	€ 1.303,90	€ 286,86	€ 1.590,76
3	2040/210008245	31/03/2021	4490/07-04-21	€ 109,42	€ 24,07	€ 133,49

			TOTALE	€ 1.633,02	€ 359,26	€ 1.992,28
--	--	--	---------------	-------------------	-----------------	-------------------

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, 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, è stata resa nota l'emanazione del decreto di attuazione delle disposizioni di cui all'anzichità 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: Z912DFC4BC**;

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. verrà 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;
- 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;

PROPONE

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 "MYO S.P.A.", con sede in Via Santarcangelo, 6-47824 - Poggio Torriana - RN P.I. 03222970406, l'importo complessivo di **€ 1.633,02** al netto di I.V.A. ai sensi di legge, per l'esecuzione del servizio integrato relativo alla fornitura di materiale vario di cancelleria, onde assicurare il buon funzionamento dei servizi ed uffici dell'Ente;
- **di imputare** la somma complessiva di **€ 1.992,28**, in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, ai seguenti capitoli del bilancio 2021 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:

IMPORTO I.V.A. COMPRESA	CAPITOLO	Cod. Bilancio	IMP. N.
€ 1.000,00	986	01.03-1.03.01.02.006	354
€ 401,52	2626	01.04-1.03.01.02.006	355
€ 590,76	7626	03.01-1.03.01.02.006	357

Tot. Comp. € 1.992,28

- **di dare priorit  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 **€ 359,26** 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: Z912DFC4BC**, 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. 26016454 con scadenza validit  05/06/2021, 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, nonch  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 regolarit  Amministrativa e Contabile ai sensi dell'art. 147 del D.lgs. 267/2000" e ss.mm., vigente;
- **Di demandare** altresi', 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** altresi, che la presente diverra' esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarit  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 regolarit  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 pubblicit  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 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;
- **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..**

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Economato e Provveditorato
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 regolarit ;

- 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**

Ai fini e per gli effetti dell'adempimento delle norme in materia di trasparenza di cui all'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 si richiede alla Segreteria Generale l'inserimento, per il presente provvedimento, nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Bandi di gara e contratti" del sito istituzionale di questo Ente, dei seguenti dati:

NORMA O TITOLO	MODALITA' INDIVIDUAZIONE	BENEFICIARIO	SETTORE	RESPONSABILE	IMPORTO BENEFICIARIO IVA ESCLUSA
Art. 36 d.lgs. 50/2016 e ss.mm. e ii.	O.D.A. ME.PA.	DITTA MYO S.P.A. P.I. 03222970406 C.F. 03222970406	FIN/TRIBUTI	Maria Rosa Napoli	€ 1.523,60

**Il Responsabile del Settore
Finanziario e Tributi
f.to Napoli Maria Rosa**