



## 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**

**SERVIZIO PROVVEDITORATO**

**N. 599 Reg. Segreteria del 22.06.2021 N. 88 Reg Sett. Finanz.del 22.06.2021**

**OGGETTO: Liquidazione fattura alla ditta RICCA OSCAR S.R.L. per fornitura carta in risme previo affidamento diretto 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. del Mercato elettronico CONSIP anno 2021.**

**SMART CIG: Z562DFC485**

**VISTO** il decreto del Commissario straordinario n.1 del 2.12.2020, con il quale veniva nominato il Responsabile del Settore Finanziario, con riferimento alla posizione organizzativa del II° Settore Finanziario, e gli obiettivi in esso indicati, legittimato ad emanare il presente provvedimento;

**RITENUTA** pertanto la competenza del Responsabile del Settore Finanziario 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, 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 degli uffici e servizi settoriali;

**RICHIAMATA** la determinazione settoriale n. 785 del 19.08.2020, con la quale si procedeva:

- **ad autorizzare** il Servizio Provveditorato all'attivazione del procedimento finalizzato all'acquisizione del servizio relativo alla fornitura oggetto della presente, e pertanto **all'affidamento diretto** ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e succ. mm. e ii., tramite ODA su MePa, al fine di poter assicurare e garantire la continuità dello svolgimento delle attività istituzionali, di tutti gli uffici ed i servizi comunali;
- **ad affidare, alla ditta Ricca Oscar s.r.l. con sede a Palermo**, la fornitura del materiale che inerisce i consumabili per stampanti, (toner, cartucce etc.) di consumo e la carta in risme, convenzionata al Me.Pa. CONSIP alle condizioni del catalogo on-line di acquisto, per un importo complessivo di € **3.016,68** compresa I.V.A., quanto ad € 1.799,32 per l'anno 2020 e quanto ad € 1.217,36 per l'anno 2021;
- **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 di € **3.016,68** I.V.A. inclusa al 22%, a favore della ditta **Ricca Oscar s.r.l.** relativa agli anni 2020 e 2021 per la fornitura di carta in risme e consumabili;

**RILEVATO** che l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, attribuisce la competenza a liquidare in esecuzione al provvedimento settoriale relativo agli impegni di spesa surrichiamati e sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore;

**Atteso:**

**che** la Ditta suddetta **RICCA OSCAR s.r.l.**, ha regolarmente eseguito la fornitura per l'anno 2021, come da DDT n.ri 184 e 185 del 17/06/2021, di carta in risme, in linea con l'ordinativo emesso dal Servizio Provveditorato, e a seguito riscontro operato sulla regolarità della fornitura erogata in rispondenza alle caratteristiche tecniche e ai requisiti qualitativi, e ai quantitativi richiesti, e in ossequio ai termini e alle condizioni pattuite di cui all'affidamento de quo ;

**Acquisita** elettronicamente la seguente fattura, tramite il sistema di interscambio al Protocollo Generale dell'Ente ed assunta in atti, per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, esaminate le quali risulta quanto segue:

DITTA	N. FATT.	DATA	PROT. GEN.	IMP. IMP.	I.V.A. AL 22%	TOT. DOC.
RICCA OSCAR	128D/2021	18/06/2021	19739 del 16.12.2020	€ 996,63	€ 219,26	€ 1.215,89

**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'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, 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;

**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 numeri Smart CIG n. **Z562DFC485** ad oggetto "fornitura consumabili per stampanti, (toner, cartucce etc.) e carta in risme" - **Ditta Ricca Oscar s.r.l.**;

**VISTO 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 certificazioni DURC on line richiesti da questo ufficio nei confronti del fornitore **Ricca Oscar s.r.l.** con scadenza di validità prevista per la data del 24/07/2021

**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, 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 altresì:**

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, vigente;
- 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 i seguenti pagamenti in favore della Ditta:
  - **Ricca Oscar s.r.l. P.I .....OMISSISS.....** con sede in .....OMISSISS....., per un importo di € 996,63 al netto di I.V.A. al 22%, quale imponibile parziale da corrispondere, per la fornitura di carta in risme e consumabili, come da fattura riepilogativa surr richiamata, 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 di **€ 1.215,89** (imponibile € 996,63 + I.V.A. al 22% € 219,26) in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, ai capitoli di pertinenza del bilancio 2021, che presenta la necessaria disponibilità, di cui al prospetto seguente ove la stessa risulta impegnata giusta determinazione settoriale richiamata in premessa:

ANNO DI COMPETENZA Obbligazione giuridicamente perfezionata	ANNI DI IMPUTAZIONE
ANNO 2021 € 1.215,89 I.V.A. inclusa	ANNO 2021 € 1.215,89

CAP	COD. BILANCIO	SCADENZA 2021
984	01.02-1.03.01.02.001	€ 284,88
2204	01.03-1.03.01.02.009	€ 500,00
15986	05.02._1.03.01.02.001	€. 431,01
	<b>Totale</b>	<b>€1.215,89</b>

Che la somma restante pari ad **€ 1,47**, deve essere disimpegnata dal cap. 15986 ;

- **di dare prioritari 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, e pertanto la corresponsione de qua dovrà avvenire entro e non oltre 30 gg dal ricevimento del documento contabile predetto;**

- **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** le Ditte di che trattasi risultano in regola con i versamenti dei premi, accessori e contributivi, nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L., come da certificazioni DURC richiesti da questo ufficio assunti agli atti ed allegati 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 vigente 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 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 degli importi dovuti a fronte delle forniture rese, mediante:

✓ In favore della Ditta **Ricca Oscar** con bonifico bancario, presso l'**Istituto Finanziario: UNICREDIT - IBAN: .....omississ.....;**

- **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\* Pubblicazioni 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.

**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**

**F.TO ROSALIA IACONA**

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

## **Il Responsabile del Settore Finanziario**

### **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**  
*F.TO M.Rosa Napoli*

## **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.

### **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**  
*F.TO Maria Rosa Napoli*