



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

SETTORE FINANZIARIO

N.368 Reg. Segreteria del 22.04.2020 N. 37 Reg Sett. Finanz.del 22.04.2020

Oggetto:LIQUIDAZIONE FATTURA PER FORNITURA MASCHERINE EMERGENZA CORONA VIRUS MEDIANTE AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA WE CAN CONSULTING S.P.A- A SEGUITO AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART. 63 COMMA 5 DEL DLGS 50/2016, COME MODIFICATO DAL DLGS 56/2017

SMART CIG: Z692CA098F

VISTO il decreto Sindacale n. 16 del 02.12.2019, 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, 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;

Ritenuto necessario procedere ad adottare interventi urgenti e indifferibili, mirati a contrastare il fenomeno estensivo dell'emergenza epidemiologica da COVID -19 e, contestualmente a tutelare la salute dei dipendenti comunali, e dei rappresentanti legali monocratici e collegiali dell'Ente, e di tutti quei soggetti che operano nell'ambito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19";

VISTA e richiamata la deliberazione adottata dall'Organo esecutivo, n. 36 del 01.04.2020, esecutiva ai sensi di legge, con la quale a seguito donazione effettuata da parte di un cittadino privato, accertabile nella misura di € 8.980,34, si è proceduto, al fine dell'utilizzo in essere, alla variazione del bilancio di previsione 2019/2021, in esercizio provvisorio 2020 - emergenza Covid- 19;

RICHIAMATA la delibera del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato, per sei mesi, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;

VISTO che con Determinazione Dirigenziale N° 335 del 09/04/2020 si è proceduto , per i motivi esposti in premessa, ad assumere regolare impegno di spesa per l'approvvigionamento di n. 3.000 mascherine protettive individuali, da donare ai cittadini di San Giuseppe Jato e veniva affidato alla Ditta WE CAN CONSULTING S.P.A-con sede in Via Martiri delle Foibe, 2/1 35010 Vigonza (PD), C.F./P.I.OMISSISS.... che si è detta disponibile alla fornitura suddetta in tempi molto brevi e che **la predetta** ditta, tenuto conto dell'Emergenza Coronavirus in itinere, ha contribuito alla donazione di ulteriori n. 50 mascherine, in aggiunta all'approvvigionamento in essere;

CHE si è provveduto altresì ad acquisire il documento unico di regolarità contributiva, e verificata la regolarità contributiva dell'operatore economico in essere, dal quale 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 on line richiesto da questo ufficio con n. 18985893 di protocollo I.N.P.S., con scadenza validità 26.05.2020, acquisito e depositato agli atti d'ufficio;

Che è stato acquisito il codice identificativo generale della gara CIG n. Z692CA098F ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari così come previsto dall'art. 3 della Legge 136 del 13.08.2010;

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

VISTO CHE in data 17/04//2020 venivano consegnate al nostro Ente Le maschire surrimate e che la Ditta we can Consulting sp.a. ha emesso la fattura elettronica n° 42 del 15/04/2020 per l'importo complessivo di €. 6.000,00;

CONSIDERATO che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 è attualmente in fase predisposizione e che, pertanto, l'Ente opera in regime di esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163 del D. Lgs. N. 267/2000;

PRESO atto che la spesa complessiva derivante dall'acquisto in essere, ammonta ad € 6.000,00 (I.V.A. compresa al 22%), ed all'uopo trova copertura finanziaria al codice bil. 12.05-1.03 al Cap. 34610 "Donazione per misure urgenti di acquisto dispositivo sicurezza Covid - 19, del bilancio 2020 in fase di elaborazione; l'articolo 29, comma 1, del D.lgs. n. 50/2016, e succ. mm. e ii., a norma del quale tutti gli atti relativi alle procedure di affidamento devono essere pubblicati e aggiornati nella sezione "Amministrazione Trasparente", con l'applicazione delle disposizioni di cui al D.LGS. N. 33/2013;

Atteso che la fornitura richiesta dal Servizio Provveditorato, e' stata regolarmente eseguita, in rispondenza ai requisiti quali-quantitativi richiesti, in ossequio ai termini e alle condizioni pattuite, e che la Ditta ha rimesso la seguente fattura, acquisita 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	IMP. IMPONIBILE	I.V.A. AL 22%	TOTALE DOCUMENTO
1	42	15/04/2020	€ 4.918,03	€ 1081,97	€ 6.000,00

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 di **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, 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 della predetta fattura; **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: **Z692CA098F**

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); rettamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto(I.V.A.) che e' stata addebitata loro dai fornitori;

VISTI:

- il Decreto legislativo n. 118/2011, e s.m.i., recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli Enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al D.LGS. 118/2011, modificato dal D. L.gs. 126/2014;

RITENUTO necessario, stante la regolarità della fornitura e che la Ditta ha posto come condizione indispensabile per la fornitura delle mascherine il pagamento entro gg.5 dalla data di emissione della fattura di che trattasi per la fornitura ritenuta indispensabile e non prorogabile, considerata l'emergenza coronavirus in essere e considerato altresì che detta somma è presente nelle casse dell'Ente provvedere alla liquidazione della surrichiamata somma, e pertanto in attuazione del citato comma 629 dell'art. 1 Legge 190/2014, si procederà al pagamento del solo importo imponibile fatturato dall'operatore economico di che trattasi, in quanto l'I.V.A. citata come split payment verterà 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, giusta deliberazione giuntale 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, 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 modalita' applicative in materia di trasparenza, nonche' 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 regolarita' amministrativa e contabile, giusta Nota Prot. N. 13885 del 26.08.2015;

RITENUTO dover provvedere in merito all'oggetto della presente;

DETERMINA

che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente presente proposta:

- di liquidare per le ragioni puntualmente specificate in premessa e qui approvate, all'operatore economico Ditta WE CAN CONSULTING S.P.A-con sede in Via Martiri delle Foibe, 2/1 35010 Vigonza (PD), C.F./P.I.omississ...- per la fornitura di n. 3.000 dispositivi di sicurezza individuali e nella fattispecie di mascherine "chirurgiche", la somma di €. 4.918,03 al netto dell'IVA al 22%, quale imponibile da corrispondere, relativo alla fornitura di mascherine chirurgiche;
- **di** versare, in favore dell'Erario ai sensi e per gli effetti dell'art. 184 del D.Lgs. 267/2000, che disciplina la materia in essere, 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, la somma di €. 1.081,97 demandando in specie all'Ufficio di Ragioneria l'emissione del relativo mandato di pagamento;
- **di imputare** la somma di **€ 6.000,00** (imponibile € 4.918,03 + I.V.A. al 22% di € 1.081,97= **€ 6.000,00**, in relazione alla esigibilita' della obbligazione in essere, al capitolo 34610 del bilancio 2020 in fase di elaborazione, come da impegno assunto con determinazione dirigenziale n° 335 del 09/04/2020 del bilancio 2020 in fase di elaborazione, che presenta la necessaria disponibilita', di cui al prospetto seguente, ove la stessa risulta impegnata giusta determinazione settoriale richiamata in premessa:

IMPORTO	CAPITOLO	Cod. Bilancio
I.V.A. COMPRESA		
€ 6.000,00	34610	12.05_1.03.01.02.007

- **di dare atto che, la presente liquidazione, deve avvenire entro il termine di 5 giorni come da accordi con il fornitore che si è impegnato a fornire la merce dando la priorità al nostro Ente nonostante, per scelta aziendale le loro forniture avvengono solo attraverso pagamento anticipato, e pertanto potrà non essere rispettato l'ordine cronologico dei pagamenti, stante che trattasi di spesa scaturente l'emergenza corona virus più volte sottolineata in questo Atto e l'accordo preso con il Fornitore per la tempestiva fornitura;**
- **Di** provvedere alla corresponsione dell'importo dovuto a fronte del servizio reso, mediante bonifico bancario, presso l'Istituto Finanziario: **INTESA SANPAOLO filiale di STRA - IBAN:...OMISSISS.....**
- **di annotare sul mandato di pagamento che le spese per il bonifico bancario sono a carico del Comune;**
- **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: **Z692CA098F**, 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 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. di protocollo INPS 19381893 con scadenza validità in data 16/06/2020, assunto agli atti ed allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- **Di demandare** al Responsabile del Settore Economico Finanziario, 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 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 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, con a corredo tutta la documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, per la prescritta attestazione di regolarità 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, e n. 1 copia conforme all'originale, per essere pubblicata, all'albo on line del sito internet dell'Ente;

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:

- 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;

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;

PROT. N. _____ DEL _____

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PROVVEDITORATO
f.to ROSALIA IACONA**

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 provvedimento.

**Il Responsabile del Settore
Economico 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
Finanziario
f.to Dott.ssa Avarello Marianna**