



## 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

Servizio ECONOMATO E Provveditorato

**N.277 Reg. Segreteria del 17.03.2021 N. 43 Reg.Sett.Finanz. Del  
17/03/2021**

**Oggetto:DETERMINA A CONTRARRE PER L'ESPLETAMENTO DI UNA PROCEDURA AD AFFIDAMENTO DIRETTO SOTTO SOGLIA EX ART. 36 COMMA 2 LETT. A) DLGS 50/2016 COME MODIFICATO ED INTEGRATO DAL D.Lgs. 56/2017, PER APPROVVIGIONAMENTO MATERIALE IGIENICO SANITARIO – MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) NEL MERCATO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE MEPA PORTALE CONSIP – DITTA COMES – LIQUIDAZIONE FATTURA.**

**CIG: Z1A30809AA**

**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;

**RITENUTA altresì**, la competenza del Responsabile del Servizio Provveditorato, in esecuzione al conferimento della nomina, giusta determinazione settoriale n. 10 del 19/01/2021;

**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;

**RICHIAMATA** la determinazione settoriale n. 129 del 05.02.2021 con la quale 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 COMES SRL - Viale Galileo Galilei, 161- 90145 Palermo, Palermo 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 modalità (procedura telematica O.D.A. MEPA CONSIP) per un importo complessivo di € 1.500,00 I.V.A inclusa;
- **di precisare** 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;
- **di 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 € 1.500,00 I.V.A. inclusa, per l'anno 2021, registrandola nelle scritture contabili del bilancio di previsione per il triennio 2021/2023, ed imputando distintamente l'obbligazione giuridicamente

perfezionata al capitolo di pertinenza rispettivamente nell'esercizio finanziario 2021, 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 settoriale relativo all'impegno di spesa surrichiamato e sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, a seguito riscontro operato sulla regolarità della fornitura erogata;

**Atteso che** la Ditta suddetta, ha regolarmente eseguito la fornitura richiesta, in linea con l'ordinativo emesso dal Servizio Economato e Provveditorato, n. ddt: 36 dell'11.02.2012, 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 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	PROT. GEN.	IMP. IMPONIBILE	I.V.A. AL 22%	TOTALE DOCUMENTO
1	n. 15	11.02.2021	2037/11.02.2021	€ 1.229,33	€ 215,88	€ 1.445,21

**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 articolo 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 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: **CIG: Z1A30809AA**;

**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, stante che trattasi di un servizio continuativo, indispensabile e non prorogabile, poiché 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 altresì:**

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;

**PROPONE**

Per le premesse di cui in narrativa che si intendono qui integralmente riportate e trascritte:

- **di** disporre la liquidazione a saldo, 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 **"COMES SRL - Viale Galileo Galilei, 161- 90145 Palermo, P.I. OMISSIS**, 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, cioè 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 **€ 1.445,21** in relazione alla esigibilità della obbligazione in essere, al capitolo 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:

<b>CAP</b>	<b>COD. BILANCIO</b>	<b>SCADENZA 2021</b>
985	01.02-1.03.01.02.999	€ 1.445,21

- **di dare prioritari al pagamento della presente obbligazione contrattuale, scaturente dall'emissione di apposito ordinativo telematico di fornitura (ODA), 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 € 215,88 a titolo di I.V.A., sul predetto documento contabile, 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 I.N.P.S., come da certificazione DURC richiesto da questo ufficio n. 25106228 di protocollo INPS con scadenza validità in data 27.06.2021, 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 dare atto** altresì, che la presente diverrà esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità 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/ Determinedirigenziali**, 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** provvedere alla corresponsione dell'importo dovuto a fronte del servizio reso, mediante bonifico bancario, **presso l'Istituto Finanziario: POSTE ITALIANE - CODICE IBAN OMISSIS**
- **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..**

**IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA**

**F.to Monticciolo Caterina**

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
ECONOMATO E PROVVEDITORATO**

**Dato** atto della completezza istruttoria condotta, anche alla luce degli aspetti di efficacia, efficienza, correttezza e regolarità amministrativa, e ai sensi e per gli effetti di quanto dispone la normativa vigente in materia non sussistono motivi per discostarsi dalle risultanze ai fini istruttori.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**F.to ROSALIA IACONA**

Prot. n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

## Il Responsabile del Settore Finanziario e Tributi

### Verificato:

il rispetto della tempistica prevista dalla legge;  
l' idoneità del presente atto a perseguire gli interessi generali dell'azione amministrativa dell'Ente;  
la conformità a leggi, statuto e regolamenti;

**Effettuato** il controllo preventivo di regolarità amministrativa – 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

**Ritenuto** che non sussistono motivazioni per discostarsi dall'esito procedimentale preordinato all'emanazione del presente atto 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 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 Rag. Napoli M. Rosa**

**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:

NORMA O TITOLO	MODALITA' INDIVIDUAZIONE	BENEFICIARIO	SETTORE	RESPONSABILE	IMPORTO BENEFICIARIO IVA ESCLUSA
ART. 36 C. 2 D.LGS.50/2016 e ss.mm. e ii.	CONSIP ME.PA. O.D.A.	<b>DITTA COMES SRL</b>	Finanziario E Tributi	Rag. Napoli M. Rosa	<b>€ 1.229,33</b>