



# COMUNE DI SANTA GIUSTA

Provincia di Oristano

Servizio Amministrativo

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

**N. 266 REG. GEN.  
N. 82 REG. SERVIZIO  
DEL 17/04/2024**

**OGGETTO: Liquidazione fattura Day Ristoservice SpA n.  
V0-61623 del 10.04.2024 - mese di marzo 2024**

**Richiamato** il Decreto Sindacale n. 08 del 29.12.2023 di nomina della Dr.ssa Silvia Spiga, per l'espletamento dell'incarico di posizione organizzativa.

**Vista** la determinazione del Responsabile del Servizio Amministrativo n. 335/70 del 09.05.2022, con la quale si è proceduto ad affidare alla ditta Day Ristoservice SpA, via Trattati Comunitari Europei 1957-2007, 11, 40127, Bologna (BO) partita IVA IT03543000370, attraverso la convenzione CONSIP 9 lotto n. 4 – Liguria Sardegna, la fornitura di n. 3.870 buoni pasto dal valore nominale di € 7,00, al costo unitario di € 6,26 (IVA compresa al 4%), per un importo complessivo di € 24.226,20, sul capitolo 1.01.2.03.02 Art.1 Missione 1 Programma 2 Macroaggregato 101 "Servizio mensa dipendenti" sul bilancio di previsione 2022/2024, impegnando per l'annualità 2024 la somma pari ad € 6.322,60 - impegno n. 2022/406/2024/1.

**Vista** la fattura di pagamento n. V0-61623 del 10.04.2024 (prot. n. 3764 del 12.04.2024), dell'importo di € 644,86 (IVA compresa), della Ditta Day Ristoservice SpA, via Trattati Comunitari Europei 1957-2007, 11, 40127, Bologna (BO) partita IVA 03543000370, CIG Z9D3648027, relativa alla fornitura dei buoni pasto per il personale dipendente per il mese di marzo 2024.

**Dato atto** che:

- il servizio è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;
- dalle verifiche effettuate dal responsabile del procedimento, è risultata la regolarità e conformità del DURC della Ditta, con Numero Protocollo INAIL 42210160, Data richiesta 27/01/2024, Scadenza validità 26/05/2024.

**Visto** il Codice Identificativo di Gara - **CIG Z9D3648027**.

**Visto** l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23.12.2014, n. 190, che ha introdotto l'articolo 17-ter nel DPR 26.10.1972, n. 633, che stabilisce che, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti delle amministrazioni pubbliche, l'IVA esposta in fattura non dovrà essere pagata a favore dell'impresa, ma trattenuta al fine del successivo versamento all'erario direttamente da parte della pubblica amministrazione.

**Vista** la Legge n. 136 del 13.08.2010, modificata dalla Legge n. 217 del 17.12.2010 la quale prevede:

- nell'art. 3 comma 8: l'obbligo della stazione appaltante di inserire nei contratti sottoscritti con gli appaltatori relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale essi assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari;
- nel comma 9 bis del medesimo articolo: la risoluzione di diritto del contratto in caso di mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli strumenti idonei a consentire la piena rintracciabilità delle operazioni.

**Visti:**

- il Titolo primo del D. Lgs. n. 118/2011 ed i relativi provvedimenti attuativi, nonché le discipline contabili vigenti alla data di entrata in vigore del citato decreto, con particolare riferimento al D. Lgs. n. 267/2000 per quanto con esso compatibili;
- il D. Lgs. n. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 42/2009”, il quale introduce nuovi principi in materia di contabilità degli Enti Locali;
- il principio contabile n. 16 che prevede la c.d. “competenza finanziaria potenziata”, secondo la quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l’obbligazione sorge, con l’imputazione all’esercizio nel quale esse vengono a scadenza, ma che costituiscono una deroga a tale regola gli accertamenti e gli impegni riguardanti i servizi per conto terzi e le partite di giro che sono registrati e imputati all’esercizio in cui l’obbligazione sorge.

#### **Visti:**

- Il DUP (nota di aggiornamento) 2024/2026, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 11.03.2024;
- il bilancio di previsione e relativi allegati per il triennio 2024/2026, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 9 del 15.03.2024;
- il Regolamento di Contabilità dell’Ente, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 21.12.2016 e modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 28.12.2017 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 06.02.2024;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il PIAO 2024/2026, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 11.04.2024;
- Il PEG 2024/2026, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 11.04.2024;
- La Legge di Bilancio 2024 n. 213 del 30.12.2023.

**Ritenuto** di dover procedere alla liquidazione della fattura citata in premessa.

**Dato atto** che non sussistono situazioni di conflitto di interessi, anche potenziale, del Responsabile di Servizio e del responsabile del procedimento dell’atto, ai sensi dell’art. 6 bis L. 241/1990, così come introdotto dalla L. 190/2012.

#### **DETERMINA**

**Di liquidare** la fattura n. V0-61623 del 10.04.2024 (prot. n. 3764 del 12.04.2024), dell’importo di **€ 644,86**, a favore della Ditta Day Ristoservice SpA (**Codice Fornitore 3976**), con sede in via Trattati Comunitari Europei 1957-2007, 11, 40127, Bologna (BO) partita IVA IT03543000370, **CIG Z9D3648027**, relativa alla fornitura dei buoni pasto per il personale dipendente inerenti al mese di marzo 2024, sul conto corrente dedicato nella stessa indicato e del quale è stata acquisita l’attestazione di tracciabilità, ai sensi della Legge n. 136 del 13.08.2010, modificata dalla Legge n. 217 del 17.12.2010.

**Di imputare** la spesa in corrispondenza dell’impegno n. 2022/406/2024/1 assunto sul capitolo 1.01.2.03.02 Art.1 Missione 1 Programma 2 Macroaggregato 101 “*Servizio mensa dipendenti*” del conto competenza 2024 del Bilancio di Previsione 2024/2026.

**Di dare atto** che la fattura è soggetta alle disposizioni in materia “Split payment”, pertanto l’IVA pari ad **€ 24,80** indicata nella stessa verrà liquidata direttamente all’Erario ai sensi dell’art.17-ter del DPR n. 633/1972.

*Il responsabile di procedimento in fase istruttoria: Fabrizio Melis*

**La Responsabile del Servizio**  
**Firmato digitalmente**  
Dr.ssa Silvia Spiga