



COMUNE DI SANTA GIUSTA

Provincia di Oristano

Servizio Tecnico

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N. 409 REG. GEN.
N. 144 REG. SERVIZIO
DEL 31/05/2024

OGGETTO: Liquidazione fatture ditta ISMA di Melis S.r.l.
CIG: Z003C18E72
CIG: Z373D1A874
CIG: Z873DB1F2F

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato il Decreto Sindacale n. 07 del 31.05.2024 di nomina dell'Arch. Emanuela Figus, per l'espletamento dell'incarico di posizione organizzativa.

Premesso che, a decorrere dal 1 gennaio 2015, il D. Lgs. n. 126/2014 ha sancito la conclusione del processo di sperimentazione e dato l'avvio all'armonizzazione estesa a tutti gli Enti Territoriali, secondo quanto stabilito dal D. Lgs. n. 118/2011;

Richiamate:

- la determinazione del Servizio Tecnico n. 604 del 11.08.2023, con la quale si affidava la fornitura di vestiario e DPI in dotazione agli operai comunali in favore della Ditta ISMA di Melis S.r.l., con sede in Oristano Via Sardegna n. 172 (C.F./ P.I. 01039960958) per una spesa complessiva di € 639,00 oltre l'IVA al 22%, pari ad € 779,58 IVA compresa imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.01 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Vestiario di servizio personale U.T." del bilancio di previsione 2023/2025 in conto competenza 2023 (imp. n. 2023/783/2023/1);
- la determinazione del Servizio Tecnico n. 883 del 15.11.2023 con la quale si affidava la fornitura di DPI in dotazione al personale inserito nel REIS. in favore della Ditta ISMA di Melis S.r.l., con sede in Oristano via Sardegna n. 172 (C.F./ P.I. 01039960958) per una spesa complessiva di € 1.058,96 IVA compresa imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.04 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Spese diverse per il cantiere comunale (altri beni di consumo)" del bilancio di previsione 2023/2025 in conto competenza 2023 (imp. n. 2023/108/2023/1);
- la determinazione del Servizio Tecnico n. 1122 del 21.12.2023 con la quale si affidava la fornitura del vestiario e DPI invernali in dotazione agli operai comunali, in favore della Ditta ISMA di Melis S.r.l., con sede in Oristano via Sardegna n. 172 (C.F./P.I. 01039960958) per una spesa complessiva di € 487,00 oltre l'IVA, pari ad € 594,14 IVA compresa, imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.01 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Vestiario di servizio personale U.T." del bilancio di previsione 2023/2025 in conto competenza 2023 (imp. n. 2023/1351/2023/1);

Viste le fatture di pagamento emesse dalla ditta ISMA di Melis S.r.l., con sede in Via Sardegna n. 172 - 09170 ORISTANO (P.I./C.F. 01039960958):

- n. 774 del 25.03.2024, per un importo di € 639,00 + IVA per € 140,58, pervenuta al protocollo in data 26.03.2024 n. 3212, accettata in data 27.03.2024, prot. n. 3298;
- nota di credito n. 827 del 29.03.2024 prot. di € 639,00 + IVA per € 140,58, pervenuta al protocollo in data 03.04.2024 n. 3395, andata in decorrenza termini;
- n. 833 del 29.03.2024 prot. di € 639,00 + IVA per € 140,58, pervenuta al protocollo in data 03.04.2024 n. 3394, andata in decorrenza termini;

- n. 775 del 25.03.2024, per un importo di € 487,00 + IVA per € 107,14, pervenuta al protocollo in data 26.03.2024 n. 3213, accettata in data 27.03.2024, prot. n. 3288;
- n. 776 del 25.03.2024, per un importo di € 868,00 + IVA per € 190,96, pervenuta al protocollo in data 26.03.2024 n. 3214, accettata in data 27.03.2024, prot. n. 3285;

Dato atto che i CIG correlati alle procedure assegnati dall'Autorità Nazionale Anticorruzione sono i seguenti:

CIG: Z003C18E72

CIG: Z373D1A874

CIG: Z873DB1F2F.

Vista la regolarità del Documento Unico di Regolarità Contributiva regolare fino al 09.06.2024.

Dato atto che le forniture sono avvenute regolarmente, secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti.

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;

Preso atto che sono stati rispettati i requisiti di cui alla suddetta L. n. 136/2010;

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 n. 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 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 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- la Legge di Bilancio 2024 n. 213 del 30.12.2023;
- il DUP 2024/2026 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 03 del 06.02.2024;
- la nota di aggiornamento del DUP 2024/2026, approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 11.03.2024;

- il Bilancio di previsione per gli esercizi 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 15.03.2024;
- Il PIAO 2024-2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 11.04.2024;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 11.04.2024 di approvazione del PEG – parte finanziaria 2024-2026;

DETERMINA

Di procedere alla liquidazione delle fatture a favore della ditta ISMA di Melis S.r.l. ,con sede in Via Sardegna n. 172 09170 ORISTANO (P.I./C.F. 01039960958):

- n. 833 del 29.03.2024, per un importo di € 639,00 + IVA per € 140,58, pervenuta al protocollo in data 03.04.2024 n. 3394, andata in decorrenza termini;
 - n. 775 del 25.03.2024, per un importo di € 487,00 + IVA per € 107,14, pervenuta al protocollo in data 26.03.2024 n. 3213, accettata in data 27.03.2024, prot. n. 3288;
 - n. 776 del 25.03.2024, per un importo di € 868,00 + IVA per € 190,96, pervenuta al protocollo in data 26.03.2024 n. 3214, accettata in data 27.03.2024, prot. n. 3285;
- sul conto dedicato indicato in fattura 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 complessiva di € 2.432,68 come segue:

- € 779,58 IVA compresa imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.01 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Vestiaro di servizio personale U.T." in conto residui 2023 del bilancio di previsione 2024/2026 (imp. n. 2023/783/2023/1);
- € 1.058,96 IVA compresa imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.04 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Spese diverse per il cantiere comunale (altri beni di consumo)" in conto residui 2023 del bilancio di previsione 2024/2026 (imp. n. 2023/1081/2023/1);
- € 594,14 IVA compresa, imputando la spesa sul capitolo 1.01.6.02.01 art. 1 M. 1 P. 6 macro. 103 denominato "Vestiaro di servizio personale U.T." in conto residui 2023 del bilancio di previsione 2024/2026 (imp. n. 2023/1351/2023/1);

Di dare atto che le fatture sopra citate sono soggette alle disposizioni in materia "Split payment", pertanto l'IVA, pari alla somma di € 438,68 verrà liquidata direttamente all'Erario ai sensi dell'art.17-ter del DPR n. 633/1972.

Di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario per gli adempimenti di sua competenza.

La Responsabile del Servizio
Firmato digitalmente
Arch Emanuela Figus

Copia analogica di documento amministrativo informatico firmato digitalmente (art. 23 - Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82), per gli usi consentiti dalla Legge.

Santa Giusta, _____

Firma

Copia analogica di documento amministrativo informatico firmato digitalmente (art. 23 - Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82), per gli usi consentiti dalla Legge. Santa Giusta, _____

Firma