



COMUNE DI SANTA GIUSTA

Provincia di Oristano

Servizio Amministrativo

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N. 396 REG. GEN.
N. 122 REG. SERVIZIO
DEL 27/05/2024

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

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.

Richiamato il Decreto Sindacale n. 5 del 21.05.2024 di Conferimento dell'incarico ad interim nell'area dell'Elevata Qualificazione (già Posizione Organizzativa) del Servizio Amministrativo - Finanziario - periodo dal 22.05.2024 al 31.05.2024.

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. V0-78046 del 09.05.2024 (prot. n. 5043 del 10.05.2024), dell'importo di € 588,52 (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 aprile 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. V0-78046 del 09.05.2024 (prot. n. 5043 del 10.05.2024), dell'importo di € 588,52, 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 aprile 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 Bilancio di Previsione 2024/2026.

Di dare atto che la fattura è soggetta alle disposizioni in materia "Split payment", pertanto l'IVA pari ad **€ 22,64** 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
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