



PROVINCIA DI IMPERIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 736 DEL 13/10/2023

SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA RISORSE UMANE SERVIZIO ECONOMATO UFFICIO ECONOMATO

ATTO N. EC/ 178 DEL 13/10/2023

OGGETTO: Fornitura di indumenti per messi ed autista per espletamento servizio- Integrazione impegno di spesa e contestuale liquidazione fattura n. 3 del 20/09/2023- codice CIG:Z4B3E74DF

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- con determinazione dirigenziale EC/123 n.546 di Registro Generale del 19/07/2023 , e EC/153-646 del 08/09/2023 esecutive, è stata affidata ai sensi dell'art. 50, comma 1), lettera b) del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, con formalizzazione del rapporto contrattuale mediante sistema commerciale, la fornitura di indumenti per messi ed autista della Provincia per espletamento delle loro attività di servizio, alla Ditta COM.AB. Srl sede legale Viale Cesare Augusto, 148 – Napoli e sede operativa Via Bonfante 51/55 –18100 Imperia, C.F. / P.I. 05730590634, per l'importo di 1.1151,00= IVA (22%) compresa, sulla base del preventivo , acquisito al protocollo generale dell'Ente con n. 0018414 di Prot. del 19/07/2023;
- con le medesime determinazioni dirigenziali EC/123 n.546 di Registro Generale del 19/07/2023 , e EC/153-646 del 08/09/2023 esecutive è stata impegnata la spesa complessiva di € 1.151,00 IVA (22%) compresa, alla missione 01, programma 03, titolo 1, macroaggregato 03, cap. 7005 del Peg 2023/2025, con imputazione all'annualità 2023 in quanto esigibile nell'esercizio;
- **Vista** la fattura elettronica n. 3 del 20/09/2023 della ditta COM.AB srl dell'importo di € 1.151,05 iva compresa;

CONSIDERATO CHE per l'acquisto del sopraindicato materiale, si è riscontrata una maggiore spesa di € 0.05 iva inclusa dovuti agli arrotondamenti;

RITENUTO di dover integrare con la somma di € 0.05 l'impegno di spesa di € 1.151,00 IVA 22% compresa, a suo tempo assunto con determine EC/123 n.546 di Registro Generale del 19/07/2023 , e EC/153-646 del 08/09/2023 esecutive;

DATO ATTO CHE la relativa spesa di €. 0.05 trova capienza nei fondi di cui alla missione 01, programma 03, titolo 1, macroaggregato 03, cap. 7005 del Peg 2023/2025, con imputazione all'annualità 2023 in quanto esigibile nell'esercizio;

RICHIAMATO l'art. 17-ter del DPR 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, ai sensi del quale l'I.V.A. relativa alle cessioni di beni e servizi di cui agli artt. 2 e 3 del citato D.P.R. effettuate, nel territorio dello Stato, nei confronti delle Pubbliche Amministrazioni, è dalle stesse versata direttamente all'Erario;

VISTI:

- il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 il quale all'art. 4 detta le modalità di versamento dell'IVA da parte delle pubbliche amministrazioni;

- la circolare 9 febbraio 2015 n. 1/E dell’Agenzia delle Entrate, che fornisce primi chiarimenti circa l’ambito soggettivo di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti e la successiva circolare della medesima Agenzia n. 15/E del 13/04/2015 che detta le operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni per la scissione dei pagamenti;

DATO ATTO che, ai sensi dell’art. 3, comma 1, del Decreto del Ministero delle Finanze l’IVA relativa diviene esigibile al momento del pagamento del corrispettivo;

CONSIDERATO che la fattura risulta regolare e quindi si può procedere alla liquidazione di quanto spettante;

VISTA la necessità di provvedere al pagamento di che trattasi in quanto la fornitura in oggetto è stata regolarmente eseguita e che il relativo corrispettivo risulta esigibile;

RITENUTO pertanto di procedere:

- alla liquidazione di quanto dovuto alla Ditta COM.AB. Srl sede legale Viale Cesare Augusto, 148 – Napoli e sede operativa Via Bonfante 51/55 –18100 Imperia, C.F. / P.I. 05730590634 della somma imponibile di Euro 943,48=, al netto, per quanto sopra esposto, dell’IVA relativa;
- alla liquidazione in favore dell’Erario della somma di Euro 207,57= relativa alla quota per IVA di cui alla fattura sopra indicata, emessa dalla medesima ditta;

DATO ATTO che:

- il Responsabile del presente procedimento è il Dott. Luigi Mattioli, Dirigente del Settore Amministrazione Finanziaria- Risorse Umane- Servizio Economato;
- il codice CIG è Z4B3BE74DF, mentre il codice CUP non è richiesto per il tipo di affidamento in corso;
- l’Amministratore delegato della Ditta COM.AB. Srl, sig. Giuseppe De Paolo ha comunicato il proprio conto corrente dedicato ai sensi della L. 13/08/2010 n. 136 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, indicato nella fattura;
- verrà ottemperato a quanto disciplinato dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. mediante pubblicazione nella Sezione Trasparenza del sito istituzionale le informazioni relative al servizio di che trattasi;

VISTO che il D.U.R.C. INPS n. 36896717 della Ditta COM.AB. Srl acquisito agli atti al prot. n 0017795 del 13/07/2023 risulta regolare e ha scadenza in data 09/11/2023;

VERIFICATA, ai sensi dell’art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. 78/2009 convertito in L. 102/2009, la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti all’assunzione del presente impegno di spesa con i relativi stanziamenti di Bilancio e con le regole di finanza pubblica;

DATO ATTO che:

- è stato esercitato il controllo preventivo di regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell’art.147 bis del TUEL 267/2000 s.m.i.;
- la Determinazione Dirigenziale EC/123-546 del 19/07/2023, con la quale è stata impegnata la spesa connessa al presente atto, è stata resa esecutiva dal Dirigente del Settore Finanziario - ai sensi dell’articolo 183, c. 7 del Tuel – il 24/07/2023 con contestuale attestazione della regolarità contabile
- la Determinazione Dirigenziale EC/153 n.646 di Registro Generale del 08/09/2023 con la quale è stata impegnata la spesa connessa al presente atto, è stata resa esecutiva dal Dirigente del Settore Finanziario - ai sensi dell’articolo 183, c. 7 del Tuel – il 12/09/2023 con contestuale attestazione della regolarità contabile;
- sul presente atto – ai sensi dell’articolo 147 bis del TUEL - il Settore Finanziario effettuerà un controllo preventivo di regolarità contabile nella fase liquidatoria prima dell’emissione del relativo mandato di pagamento;

VISTI:

- la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 4 in data 20.01.2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2023/2025;

- il Decreto del Presidente n. 13 in data 06.02.2023 con il quale è stato approvato il Peg per il triennio 2023/2025;
- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. emanato con D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 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, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- il D.Lgs. 18.04.2016, n. 50 e s.m.i. recante il Codice dei Contratti pubblici;
- il vigente Statuto Provinciale approvato dall'Assemblea dei Sindaci con deliberazione n. 13 del 29/11/2022;
- il Regolamento di Contabilità approvato dal C.P. con deliberazione n. 117 del 30/10/1997 e s.m.i.;
- il Regolamento dei Contratti approvato dal C.P. con Deliberazione n. 56 del 31/07/2003 e s.m.i.;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con Deliberazione di G.P. n. 54 del 09/03/2011 e s.m.i. nonché il Regolamento sull'assetto Dirigenziale della Provincia di Imperia approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 191 del 14/06/2001 e s.m.i.;

DETERMINA

1. **DI INTEGRARE** l'impegno di spesa relativa al pagamento dell'Iva di Euro 0,05= alla missione 01, programma 03, titolo 1, macroaggregato 03, cap. 7005 del PEG 2023/2025, con imputazione all'annualità 2023, in quanto esigibile nell'esercizio.
2. **DI LIQUIDARE** a favore della Ditta COM.AB. Srl sede legale Viale Cesare Augusto, 148 – Napoli e sede operativa Via Bonfante 51/55 – 18100 Imperia, C.F. / P.I. 05730590634, a saldo della fattura elettronica n. FPA 3 del 20/09/2023, acquisita al protocollo generale dell'Ente con n. 23917 di Prot. del 25/09/2023 la somma di Euro 943,48=, riguardante la fornitura di indumenti per messi ed autista per espletamento del servizio,
effettuando il pagamento tramite:
 - bonifico conto corrente bancario, cod. IBAN indicato in fattura di cui sopra della Ditta COM.AB. Srl (conto corrente dedicato), acquisita al protocollo dell'Ente, conservata agli atti d'ufficio e allegata in copia al presente atto,**incaricando** l'Ufficio Ragioneria di procedere all'emissione del mandato di pagamento.
3. **DI LIQUIDARE** a favore dell'Erario la somma di Euro 207,57= relativa all'Imposta sul Valore Aggiunto pari al 22% della somma imponibile succitata.
4. **DI IMPUTARE** la somma complessiva della spesa di Euro 1.151,05= alla missione 01, programma 03, titolo 1, macroaggregato 03, cap. 7005 del PEG 2023/2025, annualità 2023, in quanto esigibile nell'esercizio, sul quale la spesa è stata impegnata.
5. **DI DARE ATTO** che l'Ufficio Ragioneria procederà al versamento dell'Imposta sul Valore Aggiunto a seguito dell'avvenuto pagamento in favore della Ditta COM.AB. Srl di Imperia, secondo le modalità e termini di legge.
6. **DI DARE ATTO** che verrà ottemperato a quanto disciplinato dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. mediante pubblicazione nella Sezione Trasparenza del sito istituzionale le informazioni relative al servizio di che trattasi.

IL DIRIGENTE

(Dott. Luigi MATTIOLI)

LM/lc