



COMUNE di NURALLAO

Provincia del Sud Sardegna

Determinazioni Area Tecnica

N.139 DEL 05-09-2018

Oggetto: INTEGRAZIONE FORNITURA MATERIALE VARIO PER PREDISPOSIZIONE SOTTOSERVIZI VIA SASSARI E VIA SAN SALVATORE - CIG: Z4B24CD9B7 Determinazione a contrattare ai sensi dell'art. 192, c. 1 della Legge n. 267/2000 e art. 32, c. 2, del D.Lgs. n. 50/2016 Rettifica Det. n. 137/2018, Impegno di spesa e Affidamento all'operatore economico Ditta Pisano srl - P.IVA 01891950923.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il Decreto Sindacale concernente l'attribuzione delle funzioni di Responsabile del Servizio Tecnico del Comune di Nurallao, di cui all'art.109, comma 2, del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali;

PREMESSO

- che l'Enel ha recentemente richiesto l'autorizzazione per l'esecuzione di lavori di realizzazione linee elettriche interrato lungo la via Sassari e via S. Salvatore;
- che è intendimento dell'Amministrazione Comunale utilizzare gli scavi predisposti dalla ditta incaricata dall'Enel al fine della predisposizione di alcuni sottoservizi urgenti (cavidotti illuminazione pubblica...etc);
- che con determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 137 del 29/08/2018 per l'intervento di che trattasi si affidava alla ditta PISANO srl di Mandas una prima fornitura di ml. 300 di tubazione in PE (PN16) da 75, ml. 350 di tubazione corrugata da 75, n. 2 manicotti per PE da 75 e n. 1 tappo terminale;
- che per dar correttamente corso al completamento dei lavori è necessaria la fornitura di ulteriori materiali quali un chiusino in ghisa, gomiti, raccordi, manicotti, come dettagliatamente elencati nel preventivo della stessa ditta PISANO srl acquisito al prot. n. 0003731 del 05/09/2018;

CONSIDERATO che nella determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 137 del 20/08/2018, per puro errore materiale veniva impegnata la somma pari a €2.290,49 IVA compresa anziché €2.290,54 come da preventivo di spesa acquisito al prot. n. 0003670 del 30/08/2018, e pertanto è necessario rettificarne l'importo;

CONSIDERATO che per l'acquisizione di cui sopra, è necessario provvedere ad una procedura per l'affidamento ad un idoneo operatore economico in qualità di appaltatore per darne compiutamente attuazione;

CONSIDERATO CHE

- le stazioni appaltanti, ai sensi dell'art 36 comma 2, lett. a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore a €40.000,00 mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;
- nella fattispecie in esame l'applicazione dell'art. 36, appare imprescindibile in quanto la procedura diretta ivi delineata è l'unica in grado di assicurare celerità, speditezza e semplificazione necessarie al rispetto delle tempistiche previste;

CONSIDERATO, in tema di qualificazione della stazione appaltante, che non è ancora vigente il sistema di qualificazione, previsto dall'articolo 38 del D.Lgs. 50/2016;

VISTO

- l'articolo 32 (fasi delle procedure di affidamento), comma 2, del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 s.m.i., il quale dispone che "prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le amministrazioni aggiudicatrici decretano o determinano di contrarre, in conformità ai propri ordinamenti, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte";
- l'articolo 192, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 s.m.i., il quale dispone che "la stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione del responsabile del procedimento di spesa indicante:

- a) *il fine che con il contratto si intende perseguire;*
- b) *l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali;*
- c) *le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni e le ragioni che ne sono alla base”;*

RILEVATO CHE

- che in relazione al presente appalto il Responsabile del Servizio competente ha verificato il rispetto della programmazione dei pagamenti, secondo quanto previsto dall'art. 9, comma 2 della legge n. 102/2009;

CONSIDERATO CHE, dato l'importo esiguo della prestazione richiesta e dell'evento unico, si ritiene necessario procedere con un affidamento diretto per non dilatare inutilmente la durata del procedimento di selezione del contraente;

CONSIDERATO CHE:

- è stato richiesto un preventivo di spesa per la fornitura di che trattasi all'operatore economico Ditta Pisano srl con sede legale in via Cagliari n. 227 – 09040 – Mandas (SU), P.IVA 01891950923;
- la ditta pertanto per l'affidamento di che trattasi ha negoziato un prezzo complessivo di € 132,63 oltre IVA al 22%, secondo il preventivo, acquisito al prot. n. 0003731 del 05/09/2018 e materialmente allegato alla presente;

CONSIDERATO che con il presente atto si intende, quindi, procedere ad impegnare l'importo complessivo di € 161,81 IVA compresa, per far fronte all'affidamento di quanto sopra occorrente, secondo l'offerta negoziata sul mercato elettronico dall'operatore economico prescelto, salvaguardando i principi di efficacia, efficienza e pubblico interesse;

VERIFICATA la regolarità contributiva mediante il DURC online, prot. INAIL_12887437, valido sino al 19/12/2018 e depositato agli atti d'ufficio;

RILEVATO che il principio di competenza finanziaria potenziata enunciato nell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/11, prescrive:

- a) il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e di impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive);
- b) le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

RICHIAMATO il nuovo testo dell'art. 183 del T.U.E.L che al comma 5 recita: “Tutte le obbligazioni passive giuridicamente perfezionate, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza, secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica. Le spese sono registrate anche se non determinano movimenti di cassa effettivi”;

DATO ATTO:

- ✓ che detta spesa, è soggetta alle disposizioni di cui al D. L. 22 giugno 2012 n. 83, convertito nella L. 7 agosto 2012, n. 134, in materia di obblighi di pubblicità dell'azione amministrativa;
- ✓ che detta tipologia di spesa non è soggetta alle disposizioni sulla “tracciabilità dei flussi finanziari” di cui alla legge 13.08.2010 n.136, “Piano straordinario contro le mafie”, relativamente all'acquisizione preliminare del codice C.U.P. ();
- ✓ che detta tipologia di spesa è soggetta alle disposizioni sulla “tracciabilità dei flussi finanziari” di cui alla legge 13.08.2010 n. 136, “Piano straordinario contro le mafie”, relativamente all'acquisizione preliminare del codice C.I.G. (Z4B24CD9B7);
- ✓ che detta tipologia di spesa è soggetta alle disposizioni sulla “scissione dei pagamenti” di cui alla L. 23.12.2014 n. 190 in quanto relativo a SERVIZIO ISTITUZIONALE SOGGETTO A SCISSIONE DEI PAGAMENTI - SPLIT PAYMENT ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. 633/1972;
- ✓ che il presente provvedimento comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 27/03/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018-2020;

VISTA la deliberazione di G.M. n. 25 del 07/04/2017 di approvazione del P.E.G. 2017 ed attribuzione dei capitoli di spesa;

VISTO il D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

VISTO il D.Lgs. n° 50/2016;

VISTE le linee guida approvate dall'ANAC;

VISTO lo statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il regolamento Comunale per l'organizzazione degli uffici e dei Servizi;

ACQUISITO il Visto di regolarità contabile attestante, ai sensi del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata che si inserisce in calce al presente atto;

ACCERTATA la compatibilità monetaria del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di cassa di bilancio e con le regole di finanza pubblica e del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 183, comma 8 del TUEL;

DETERMINA

- 1) **DI CONSIDERARE** la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) **DI ATTESTARE**, in riferimento a quanto previsto dall'art. 9 del D.L. n. 78/2009 e dall'art. 183 c. 8 TUEL, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con gli stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole del pareggio di bilancio;
- 3) **DI ATTESTARE**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 4) **DI RETTIFICARE** la Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 137 del 29/08/2018 sostituendo integralmente i punti 4, 5 e 6 del dispositivo come segue:
 4. DI IMPEGNARE, ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la somma di €2.290,54 al Cap. 1657/0, che presenta la necessaria disponibilità registrando l'impegno di seguito:
 - ✓ **BENEFICIARIO:** Ditta Pisano srl con sede in Mandas via Cagliari 227;
 - ✓ **SOMMA DA IMPEGNARE:** €2.290,54 IVA 22% compresa (Imponibile €1.877,49 - IVA €413,05);
 - ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITA' DELL'OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): € 2.290,54 anno 2018;
 - ✓ **MODALITA' DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** affidamento diretto art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n.50 del 18/04/2016;
 - ✓ **TRACCIBILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: Z1F24BCFEA;
 - ✓ **REGIME FISCALE:** Servizi Istituzionali soggetti a Split Payment;
 - ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;
 5. DI FAR GRAVARE la complessiva spesa di €2.290,54 (IVA ed ogni onere compreso) sul Capitolo Peg 1657/0 recante "spese di manutenzione ordinaria beni mobili e immobili comunali" del Bilancio 2018;
 6. DI DARE ATTO che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l'importo dell'IVA di €413,05 per Split Payment con conseguente emissione dell'ordinativo di incasso sul Cap. Peg. Entrata recante "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" del bilancio esercizio Fin. 2017 e contestuale mandato sul Cap. Peg. Spesa "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" a favore dell'Erario a titolo di IVA ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. 633/1972, come integrato dall'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23.12.2014 n. 190.
- 5) **DI PROCEDERE**, ai sensi dell'art. 192, c. 1 della Legge n. 267/2000 e art. 32, c. 2, del D.Lgs. n. 50/2016, all'indizione della gara per l'affidamento dell'appalto denominato "INTEGRAZIONE FORNITURA MATERIALE VARIO PER PREDISPOSIZIONE SOTTOSERVIZI VIA SASSARI E VIA SAN SALVATORE" mediante una affidamento diretto ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 s.m.i. con il criterio del prezzo più basso;
- 6) **DI AFFIDARE** l'appalto denominato "INTEGRAZIONE FORNITURA MATERIALE VARIO PER PREDISPOSIZIONE SOTTOSERVIZI VIA SASSARI E VIA SAN SALVATORE", secondo il preventivo di spesa acquisito al prot. n. 0003731 del 05/09/2018 pari a €132,63 più IVA al 22%, in favore dell'operatore economico Ditta Pisano srl con sede legale in via Cagliari n. 227 – 09040 – Mandas (SU), P.IVA 01891950923;
- 7) **DI IMPEGNARE**, ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la somma di € 161,81 (€ 132,63 quale imponibile + € 29,18 per IVA al 22%), che presenta la necessaria disponibilità registrando l'impegno di seguito:
 - ✓ **BENEFICIARIO:** Ditta Pisano srl con sede legale in via Cagliari n. 227 – 09040 – Mandas (SU), P.IVA 01891950923;
 - ✓ **SOMMA DA IMPEGNARE:** € 161,81 IVA 22% compresa (Imponibile € 132,63 - IVA € 29,18);
 - ✓ **RAGIONE DELL'OBBLIGAZIONE:** INTEGRAZIONE FORNITURA MATERIALE VARIO PER PREDISPOSIZIONE SOTTOSERVIZI VIA SASSARI E VIA SAN SALVATORE.
 - ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITA' DELL'OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): € 161,81 anno 2018;
 - ✓ **MODALITA' DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** affidamento diretto ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 s.m.i.;
 - ✓ **TRACCIBILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: Z4B24CD9B7;
 - ✓ **REGIME FISCALE:** Servizi Istituzionali soggetti a Split Payment;
 - ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;
- 8) **DI FAR GRAVARE** la complessiva spesa di € 161,81 (IVA ed ogni onere compreso) sul Capitolo Peg 1657/0 recante "MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI E MOBILI COMUNALI" codice 08.01-1.03.02.09.011 del Bilancio di esercizio 2018;
- 9) **DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l'importo dell'IVA pari a € 29,18 per Split Payment con conseguente emissione dell'ordinativo di incasso sul Cap. Peg. Entrata recante "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" del bilancio esercizio Fin. 2018 e contestuale mandato sul Cap. Peg. Spesa "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" a favore dell'Erario a titolo di IVA ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. 633/1972, come integrato dall'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23.12.2014 n. 190;

- 10) DI DARE ATTO** altresì che l'IVA trattenuta dovrà essere riversata all'Erario nelle modalità e termini fissati dal D.M. Economia e Finanze del 23.01.2015;
- 11) DI DARE ATTO** che al finanziamento della spesa si provvede mediante fondi comunali;
- 12) DI DARE ATTO** che il contratto sarà effettuato secondo quanto previsto ai sensi dell'art. 32, comma 14, del D.Lgs. n. 50/2016;
- 13) DI RENDERE NOTO** ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016 che il Responsabile Unico del Procedimento è l'Ing. Roberto Congiu, che curerà tutti gli adempimenti necessari per l'affidamento e l'esecuzione;

Istruttore Tecnico R.C.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Congiu Roberto**

Visto di regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria

(art. 151, c. 4, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267)

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Lì 05-09-2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Porru Rita Aida

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La determinazione di cui in retro è stata pubblicata all'albo pretorio del Comune il 05/09/2018 e comunicata al Sindaco, ai Capi gruppo consiliari e al Segretario comunale il 05/09/2018.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Congiu Roberto