

DETERMINA DIRIGENZIALE
DISTRETTO PROVINCIALE CHIETI

N° 448 del 25/03/2024

Oggetto:	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 19/PA DEL 13/12/2023 DELLA DITTA MEGA SYSTEM SRL PER LA FORNITURA DI MATERIALE DI LABORATORIO ALLA DITTA MEGA SYSTEM SRL PER LA DETERMINAZIONE GRAVIMETRICA DEL CONTENUTO DI ACQUA - UMIDITA' PRESENTE NELLE EMISSIONI GASSOSE. DETERMINA DIRIGENZIALE DI AFFIDAMENTO N. 1835 DEL 24/11/2023.
-----------------	---

Estensore	Giorgia Fagnano
Responsabile del Procedimento	Roberto Cocco
Posizione Organizzativa	Roberto Cocco

IL DIRETTORE

VISTA la Determina Dirigenziale n° 1835 del 24/11/2023, con la quale è stata affidata la spesa per la fornitura di materiale di laboratorio per la determinazione gravimetrica del contenuto di acqua – umidità presente nelle emissioni gassose impegnando allo scopo la somma pari ad € 1.099,22 iva compresa, giusto impegno contabile 2022/1/674/38 relativo al capitolo 09.08.1.03.20.0 denominato “Vetreteria e altro materiale”;

VISTA la seguente fattura emessa dalla ditta MEGA SYSTEM SRL relativa alla fornitura di quanto sopra descritto:

n. Fattura	Data	Imponibile	IVA	Impegno e Capitolo
19/PA	13/12/2023	€ 901,00	€ 198,22	Impegno 2022/1/674/38 Capitolo 09.08.1.03.20.0 Denominato “Vetreteria e altro materiale”

Per un totale di **€ 1.099,22 Iva compresa;**

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 136 del 11/12/2023 di adozione del Bilancio di Previsione 2024, 2025, 2026; 25;

TENUTO CONTO che il Bilancio di Previsione 2024-2026 deve essere approvato dalla Regione Abruzzo, ai sensi della vigente normativa;

VISTO e richiamato, altresì, il principio contabile della contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 art. 43) in materia di esercizio e gestione provvisoria;

CONSIDERATO che la normativa stabilisce, in caso di esercizio provvisorio, fermi gli stanziamenti competenza come previsti per il secondo esercizio del bilancio approvato l'anno precedente, gli enti:

- Possono impegnare solo spese correnti, spese correlate per partite di giro nonché lavori pubblici di somma urgenza o altri interventi di somma urgenza;
- non sono consentite spese in conto capitale;
- individuate le spese consentite, ogni mese possono impegnare per ciascun programma, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, un importo non superiore a un dodicesimo dello stanziamento gestito al netto delle somme impegnate negli esercizi precedenti con imputazione all'esercizio in corso e della quota relativa al Fpv;

ACCERTATO che la normativa vigente stabilisce, altresì, che non subiscono limitazioni le spese tassativamente regolate dalla legge, quelle non suscettibili di frazionamento in dodicesimi nonché quelle necessarie a garantire il mantenimento dei servizi esistenti;



DATO ATTO CHE

- l'art. 1 del D.L. 24 aprile 2017, n. 50 (c.d. Manovra correttiva), intervenendo sulla formulazione dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972, estende l'applicazione della scissione dei pagamenti (c.d. split payment) agli enti della Pubblica Amministrazione come definita dall'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 (più in dettaglio "per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT)...");
- Pertanto, a decorrere dal 1° luglio 2017, anche le Agenzie per la Protezione dell'Ambiente sono ora incluse fra i soggetti che applicano il regime della scissione dei pagamenti per le operazioni per le quali è emessa fattura, comprese le fatture relative a compensi per prestazioni di servizi assoggettate a ritenuta alla fonte;

RICHIAMATA	la Legge 96 del 21/06/2017 di conversione del D.L. 50/2017, e vista la circolare esplicativa n. 27 del 07/11/2017 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Normativa;
CONSIDERATO	che la suddetta IVA pari ad € 198,22 sarà versata da A.R.T.A. Abruzzo in base alla vigente normativa (art. 17-ter D.P.R. 633/1972 ed art. 4 D.M. 23 gennaio 2015 e loro successive modificazioni ed integrazioni);
VISTO	il documento di trasporto relativo alla fornitura, allegato alla fattura;
VISTI	l'ordinativo di fornitura n. 27/CH/2023 emesso dal Distretto Provinciale di Chieti ed indirizzato al fornitore tramite protocollo n. 52563/2023;
RISCONTRATA	la regolarità della fornitura sulla base di una verifica di corrispondenza (qualitativa e quantitativa) tra i beni oggetto dell'ordinativo di fornitura e quanto riportato sul relativo documento di trasporto e conseguentemente fatturato;
TENUTO CONTO	che, ai sensi dell'art. 104 del Regolamento di Contabilità, sulla fattura è stato apposto il visto di regolare esecuzione della fornitura e/o prestazione di servizi da parte del Responsabile, o suo delegato, del Distretto o Area di riferimento agenziale;
RISCONTRATA	la regolarità della documentazione agli effetti contabili e fiscali;
ATTESTATA	la regolarità contributiva INAIL inerente della Ditta MEGA SYSTEM SRL DURC On Line Numero Protocollo INPS_40028098 con scadenza validità 03/07/2024;
ACQUISITO	il documento con cui la ditta MEGA SYSTEM SRL comunica l'esistenza di conto dedicato ad appalti/commesse pubbliche ai sensi dell'art. 3, comma 7 della L. 136/2010 e s.m.i.;

DETERMINA

- a) **Di riportare** tutto quanto espresso in premessa quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;



b) **Di liquidare e pagare** la suddetta fattura come di seguito:

€ 901,00 a favore della società MEGA SYSTEM SRL con sede legale in Via Don Fracassi n. 41 – 20010 Bareggio (MI) - C.F./P.IVA IT11253570151, smart CIG Z263D6DE36, con Bonifico Bancario:

Istituto di Credito Banco BPM Agenzia di Cornaredo

IBAN IT25K 05034 33010 0000 00002390

- c) **Di versare € 198,22** a favore dell'Erario dello Stato a mezzo F24 a titolo di IVA, come stabilito dall'art.1, comma 1, del D.L. 50/2017, che estende a partire dal 1 luglio 2017 l'applicazione del meccanismo dello «split payment» alla cessione di beni e prestazione di servizi verso la Pubblica Amministrazione, così come definita dall'art. 1, comma 2, della Legge 31/12/2009, n.196;
- d) **Di imputare** la spesa di **€ 1.099,22 (IVA inclusa)** sul capitolo 09.08.1.03.20.0 denominato "Vetreria e altro materiale" giusto impegno contabile 2022/1/674/38 dell'esercizio finanziato 2024 che presenta la necessaria disponibilità;
- e) **Di dare atto** che il presente provvedimento diverrà esecutivo al momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa prevista.

Data, 25/03/2024

Il Direttore
COCCO ROBERTO / InfoCamere S.C.p.A.

