

Registro Generale n. 750/2024

pubblicata il 30/04/2024

Reg. del Settore n. 93/2024



CITTÀ DI COSENZA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

SETTORE 1 - PERSONALE - CONTROLLO DI GESTIONE - EFF.
AMM.VA - UNIVERSITÀ - RICERCA - POLITICHE DI
TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE

OGGETTO: Liquidazione fattura FPA n. 27/24 emessa dalla AGARO S.t.p. srl per affidamento tramite MEPA del servizio di supporto elaborazione stipendiale e supporto ufficio pensioni. Periodo MARZO 2024. CIG A02AC5073A



CITTÀ DI COSENZA

Registro Generale n. 750/2024

pubblicata il 30/04/2024

Reg. del Settore n. 93/2024

SETTORE 1 - PERSONALE - CONTROLLO DI GESTIONE - EFF. AMM.VA - UNIVERSITÀ - RICERCA - POLITICHE DI TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE

f.to Matilde Fittante

Il Responsabile del Procedimento

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: Liquidazione fattura FPA n. 27/24 emessa dalla AGARO S.t.p. srl per affidamento tramite MEPA del servizio di supporto elaborazione stipendiale e supporto ufficio pensioni. Periodo MARZO 2024. CIG A02AC5073A

Il Direttore di Settore

VISTO il D. Lgs. 267/2000, e successive modificazioni;
VISTO lo Statuto del Comune,
VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;
VISTO il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
VISTO il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;
VISTO il regolamento comunale sui controlli interni;
VISTO il D. Lgs. 36/2023;
VISTO il principio contabile finanziario applicato alla competenza finanziaria (alleg. 4/2 del D. Lgs. 118/2011);

RITENUTO di poter esprimere, in considerazione della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del d.lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni;

Premesso che

con atto dirigenziale RG n. 2221/2023, per i motivi ivi contenuti, è stato determinato di affidare, mediante trattativa diretta sul MEPA, alla società Agaro S.t.p. Srl con sede in Cosenza P.I. 03705920787, il servizio di supporto all'elaborazione stipendiale per una durata di 26 mesi dal 01/11/2023 al 31/12/2025 a decorrere dalla prima mensilità elaborata da far coincidere con il mese di novembre 2023, con eventuale opzione di proroga per ulteriori 24 mesi, nonché il Servizio di supporto all'ufficio pensioni di durata pari a 4 mesi a decorrere dal 01/11/2023 al 28/02/2024 ed è stato assunto il relativo impegno di spesa, successivamente integrato con determinazione dirigenziale del Settore 1° Personale n. 220/2023 (RG n. 2506/2023);

sono state preventivamente effettuate tutte le verifiche di legge e il contratto è stato regolarmente stipulato;

il capitolato speciale d'appalto all'art. 4 disciplina le modalità di fatturazione e pagamento;

Vista la fattura elettronica n. FPA 27/2024 emessa dalla società Agaro S.t.p. Srl con sede in Cosenza C.F. 03705920787 assunta al protocollo generale al n. 28984 del 26/03/2024 (Id. flusso n. 1263/2024 del Settore Personale) per l'importo di € 3.110,64 (€ 1994 "supporto elaborazione stipendiale" + € 997 "supporto ufficio pensioni" + € 119,64 per cassa 4%) per il periodo MARZO 2024, IVA al 22% esclusa;

Dato atto che

- la suddetta fattura è stata validata;
- la società Agaro S.t.p. Srl ha relazionato sull'attività svolta nel periodo suddetto sulle attività afferenti al supporto all'ufficio pensioni;

Visti:

- la deliberazione di C.C. n. 10/2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2024-2026;

Atteso che:

- la spesa complessiva assunta col presente atto ammonta a complessivi € 3.794,98 IVA al 22% compresa;
- il Documento Unico di Regolarità Contributiva acquisito mediante accesso al sistema "DURC online" messo a disposizione dagli Istituti INPS ed INAIL, ha dato esito positivo giusta pratica INPS/INAIL N. 39448162 avente validità fino al 28/05/2024;
- l'art. 3, punto 5 della L. n. 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari relativi ai lavori, ai servizi ed alle forniture pubbliche, prevede espressamente che "*Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere dalla stazione appaltante..., il codice identificativo di gara (CIG), attribuito dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture su richiesta della stazione appaltante*";
- è stato pertanto acquisito tramite il portale dedicato dell'ANAC - Autorità Nazionale Anti Corruzione il codice CIG A02AC5073A;

Stabilito che:

- dal combinato disposto dell'articolo 11 del decreto legislativo n. 163/2006 e dell'articolo 192 del T.U.E.L. n. 267/2000, la determinazione a contrarre deve obbligatoriamente indicare:
 - 1) il fine di pubblico interesse che con il contratto si intende perseguire;
 - 2) l'oggetto del contratto;
 - 3) il valore economico;

- 4) la forma del contratto;
 - 5) le clausole ritenute essenziali;
 - 6) le modalità di scelta del contraente e le ragioni di tale scelta.
- i suddetti elementi risultano tutti desumibili dal menzionato atto determinativo di affidamento del servizio, segnatamente RG n. 2221/2023 e che qui si intende integralmente richiamato.

Rilevato che l'assunzione degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata, dal 1° gennaio 2015 devono tener conto del principio contabile della competenza finanziaria che dispone che “*Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza*”.

Accertato che, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, il programma dei pagamenti, da effettuare in esecuzione del presente atto, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio.

Richiamato l'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990 n. 241, introdotto dall'art. 1 comma 41 legge 6 novembre 2012 n. 190, secondo cui il responsabile del procedimento ed i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto d'interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale.

Ritenuto di esprimere sul presente provvedimento parere favorevole in merito alla regolarità tecnica del suo contenuto ed alla correttezza dell'azione amministrativa condotta in base a quanto previsto dall'art. 147 bis, comma 1, del TUEL n. 267/00.

Richiamata la formulazione del comma 8 dell'art.183 del TUEL, per come novellata dal D.Lgs. n. 126/ 2014 il quale dispone che “*al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica*”.

Dato atto che ai sensi di quanto previsto dall'art.183 comma 1 del TUEL, come modificato dal D. Lgs. 216/2014 (correttivo del D. Lgs. 118/2011), è necessario applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, indicando l'esercizio in cui le obbligazioni assunte con gli impegni di spesa vengono a scadere;

Verificata inoltre l'assenza di relazioni di parentela o affinità fino al secondo grado, sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e dipendenti del soggetto destinatario del presente provvedimento e di dipendenti che a qualsiasi titolo hanno parte nello stesso.

Accertato che salvo situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di conflitto incompatibilità e/o di conflitto d'interesse, anche potenziale, rispetto all'adozione del presente atto da parte dello scrivente dirigente con particolare riferimento al codice di comportamento di questo Ente e alla normativa anticorruzione, segnatamente ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 c. 9 lett. e) della L. n. 190/2012.

Visti

- l'art.1 comma 629 della Legge 23 Dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità 2015) la quale ha previsto che per le fatture emesse dal 1° Gennaio 2015, gli enti pubblici debbano versare direttamente all'erario l'IVA che viene addebitata loro dai fornitori (cosiddetto split payment);
- il Decreto di attuazione dello “*Split Payment*” del M.E.F. datato 23/01/2015, che indica le modalità ed i tempi attraverso cui la P.A. deve seguire nel versare l'I.V.A. direttamente allo Stato.

Visti, altresì:

- gli artt. 107, 147 bis e 183 del D. Lgs. n. 267/00;
- il D.Lgs. n. 33 del 14.03.2013 “*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*”;

- il D.Lgs. n. 50 del 18.04.2016 “Nuovo Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture” e smi;
- il Dlgs n. 36/2023;
- il D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi” coordinato col D.Lgs. n. 126/2014 e aggiornato al D.L. n. 113/2016;

Dato atto che la spesa è stata regolarmente impegnata con determinazione dirigenziale RG n. 2221/2023;

Ritenuto per tutte le ragioni sopra espresse dover provvedere in merito, atteso che l'istruttoria preordinata all'adozione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e pertanto liquidando la fattura oggetto del presente provvedimento;

Determina

di dare atto di quanto in premessa;

di liquidare per i motivi espressi in narrativa, la fattura elettronica n. FPA 27/2024 emessa dalla società Agaro S.t.p. Srl, con sede in Cosenza, P.I. e C.F. 03705920787, assunta al n. 28984 del 26/03/2024 (Id. flusso n. 1263/2024 del settore Personale) per l'importo lordo complessivo di € 3.794,98 (periodo Marzo 2024), IVA al 22% compresa, e relativa al servizio di supporto all'elaborazione stipendiale per una durata di 26 mesi dal 01/11/2023 al 31/12/2025 a decorrere dalla prima mensilità elaborata da far coincidere con il mese di novembre 2023, con eventuale opzione di proroga per ulteriori 24 mesi, nonché il Servizio di supporto all'ufficio pensioni di durata pari a 4 mesi a decorrere dal 01/11/2023 al 28/02/2024;

di autorizzare il pagamento di complessivi € 3.110,64 (iva esclusa) in favore della ditta affidataria, sulle coordinate IBAN ...OMISSIS... che non sono qui riportate in ossequio al principio di “*minimizzazione dei dati personali*” ai sensi dell'art. 5, lettera c) del GDPR n. 679/16;

di stabilire che la liquidazione avverrà tramite scissione dei pagamenti (cd “*split payment*”), di cui al menzionato art.1 comma 629 della legge 23/12/2014 e che pertanto l'IVA complessiva pari ad € 684,34 verrà versata direttamente all'Erario da questo Ente;

di dare atto che la spesa autorizzata col presente atto è imputata sul bilancio previsionale finanziario pluriennale armonizzato 2024/2026, a valere secondo i parametri qui di seguito riassunti:

bilancio finanziario di riferimento				2024/2026			
Capitolo	549	Art.	1	Esercizio 2024	€ 3.794,98 impegno. N. 3251/2023		
Capitolo		Art.					
Missione	01 (Servizi Istit., Gen.li e di Gestione)			Programma	01 (Aff. Istit.)		
Creditore:	“Agaro S.t.p. Srl”			Partita Iva	03705920787		
Fattura elettronica	n. 27/2024		Importo	€ 3.794,98	Da liquidare	€ 3.110,64	
Split Payment:	€ 684,34	CIG	A02AC5073A				
IVA 22%							
Causale	supporto elaborazione stipendiale e supporto ufficio pensioni <i>periodo Marzo 2024</i>						

Modalità finanz.	Bilancio Comunale		
Modalità liquidazione	Accredito su IBAN ...OMISSIS...		

di stabilire, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

di prendere atto, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, della 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 dirigente del settore;

di accertare che la spesa oggetto del presente atto è finanziata con entrate di Bilancio e che non rientra tra le tipologie di quelle vincolate ex art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”*;

di attestare che, oltre a quanto indicato nel dispositivo della presente determinazione, non vi sono altri riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”*, come modificato dall'art. 3 del D.L. 10.10.2012 n. 174;

di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'Amministrazione Trasparente di cui al D. Lgs. n. 33/2013 e che la spesa oggetto del presente atto sarà appositamente rendicontata nell'appropriata sezione del sito web comunale (Sezione *“Bandi di gara e contratti”*);

di accertare, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, convertito nella Legge 03.08.2009, n. 102, che i pagamenti conseguenti al presente provvedimento sono compatibili con gli stanziamenti indicati nel P.E.G. e con i vincoli di finanza pubblica;

di trasmettere il presente provvedimento al Settore 13° per il seguito di competenza;

di pubblicare il presente provvedimento all'albo on line del Comune.

Il Direttore di Settore

Cosenza 30/04/2024

f.to Matilde Fittante

Allegati:

Nome File	Descrizione
FATTURA.pdf	FATTURA
ATTESTAZIONE_FATTURA.pdf	ATTESTAZIONE FATTURA
durc.pdf	DURC
Modello_Dich_Flussi_Finanziari.pdf	

Parere di Regolarità Contabile

Si esprime parere Favorevole

Il Direttore del Settore 13 - PROGRAMMAZIONE
E RISORSE FINANZIARI

Cosenza 30/04/2024

f.to Giuseppe Bruno