



**COMUNE DI ALTARE**  
Provincia di Savona

**AREA FINANZIARIA - Ufficio Ragioneria**

I. N. 4/2023

<b>DETERMINAZIONE NUMERO 02</b>	<b>REG. GENERALE NUMERO 04</b>
<b>DEL 05/01/2023</b>	<b>DEL 05/01/2023</b>

**CIG. Z38396B16D**

**OGGETTO: AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA MACPAL S.A.S. DEI SERVIZI INERENTI AGGIORNAMENTO PORTALE PCC, CERTIFICAZIONE STOCK DEBITO ANNO CORRENTE, CALCOLO ITP E FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI. CAP. 1005/1/U1030217999.**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**PREMESSO:**

- Che con provvedimento sindacale n. 3153/2019, si è provveduto alla nomina di Questo Responsabile di Servizio;
- Che con Delibera di Consiglio Comunale n. 58/2022, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2023/2025 e suoi allegati;
- Che è IN CORSO DI APPROVAZIONE IL PEG 2023/2025;
- Che allegate al PEG 2022/2024 sono presenti le schede budget contenenti i capitoli affidati a Questo Resp. Di Servizio e che per tale motivo, in attesa di approvazione del PEG 23/25, si presume siano affidate a questo Responsabile le medesime risorse e capitoli di spesa del PEG 2022/2024;

PRESO ATTO che l'art. 1 comma 867 della legge 145/2018 ha reso obbligatorio per gli Enti la comunicazione dello stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati a decorrere dal 31/12/2018;

che tale certificazione e comunicazione ha ricorrenza ormai annuale e per tale motivo entro il 31 gennaio di ogni anno gli Enti devono Comunicare l'ammontare di tale stock alla fine dell'esercizio dell'anno precedente e gestione indicatore dei tempi di pagamento dei crediti pena l'obbligo di costituzione del cosiddetto FONDO GARANZIA Crediti Commerciali;

DATO ATTO che il presupposto fondamentale per adempiere a quanto sopra indicato, è la corretta tenuta della Piattaforma Certificazione Crediti (PCC) sia attraverso l'invio dei flussi massivi, sia attraverso le operazioni di bonifica manuale delle fatture;

DATO ATTO che l'ente procede all'invio massivo dei dati, che nonostante ciò in fase di verifica e raffronto dei dati su PCC, risultano sempre delle incongruenze che necessitano di bonifica manuale;

RILEVATO che per tutte queste operazioni di analisi della situazione esistenze e di eventuale bonifica dei dati il Personale dell'ente si deve avvalere del supporto di figure professionali specializzate

che per tale motivo si ritiene necessario acquisire il supporto in fase di raccolta dati e poi di predisposizione del modello di ditta specializzata;

VISTA l'offerta della ditta MACPAL SAS con sede in Bossolasco (P.I.: 03151840042) pervenuta al n. 9424/2022 del protocollo comunale e da cui si evince che il costo complessivo del servizio richiesto ammonta ad euro 610,00 (iva al 22% compresa);

RAVVISATA quindi l'opportunità di affidare il servizio al fornitore MACPAL SAS;

VISTI i primi tre commi dell'art. 32 del D.lgs. n. 50/2016 in particolare il comma 2 "Prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte";

DATO ATTO, inoltre, che trattandosi di fornitura di importo inferiore ai 40.000 euro per l'affidamento e la relativa forma contrattuale trovano applicazione le disposizioni contenute l'art. 36, comma 2, lettera a) del D.lgs. 50/2016 che prevede l'affidamento diretto, adeguatamente motivato, per affidamenti di importo inferiore ad euro 40mila;

VISTO inoltre l'art. 1 comma 450 della Legge 296/2006, come modificato da ultimo dall'art. 1, comma 130, della Legge 30/12/2018 n. 145 (legge di bilancio 2019), ai sensi del quale il vincolo del ricorso al mercato elettronico delle P.A. è limitato agli acquisti di importo pari o superiore ad euro 5000,00 fermo restando il tetto della soglia comunitaria;

RITENUTO quindi di procedere attraverso affidamento diretto, poiché comunque tale procedura garantisce adeguata apertura del mercato in modo da non ledere, bensì attuare, i principi di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, trasparenza, libera concorrenza, proporzionalità e pubblicità enunciati dall'art. 30 del D.lgs. 50/2016;

VISTO l'art. 192 del TUEL e s.m.i, il quale dispone che la stipula dei contratti sia preceduta da apposita determinazione a contrarre del responsabile del procedimento di spesa, che indichi il fine del contratto, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, nonché le modalità di scelta del contraente, tra quelle ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle P.A. e che pertanto:

- Il fine che si intende perseguire con l'affidamento di cui in oggetto è quello di garantire l'assolvimento degli obblighi e degli adempimenti di legge;
- Il contratto ha ad oggetto certificazione stock debito al 31/12/2022 e gestione indicatore tempi di pagamento fatture;
- La scelta del contraente viene effettuata mediante affidamento diretto ai sensi art. 36 comma 2) lettera a) del D.lgs. 50/2016 ;
- L'importo necessario per l'esecuzione del servizio è pari ad euro 610,00 iva compresa;
- I termini, le modalità e le condizioni della fornitura sono quelle indicate dal fornitore

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 16 bis punto 10) della Legge 2/2009 questa Amministrazione ha acquisito il DURC on line da cui emerge che la società risulta regolare nei confronti di INPS e INAIL;

DATO ATTO che il Responsabile unico del procedimento, Sig.ra PATETTA Simona, ha provveduto ai sensi dell'art. 10 del Codice dei Contratti Pubblici, ha acquisito, presso il sistema ANAC, il codice CIG indicato in oggetto

VISTE le disposizioni di cui all'art. 3 della Legge 136/2010 e s.m.i, in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 183 del TUEL la scadenza è prevista entro il 31/12/2023;

VISTO l'art. 147 bis, comma 1 del TUEL approvato con Dlgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 - comma 1- lettera d) del D.L: 174/2012 convertito in legge 213/2012 con riguardo al controllo preventivo sulla regolarità amministrativa e contabile, da esprimersi obbligatoriamente dal Responsabile del Servizio, attraverso apposito parere;  
CONSIDERATO che il controllo di regolarità amministrativa sul presente atto è esercitato dalla sottoscritta che ne garantisce la legittimità, la regolarità e la correttezza;

RITENUTO procedere all'impegno della somma di euro 610,00 IVA compresa al capitolo U.1.03.02.17.999/1005 ART. 1 del piano dei conti integrato Bilancio di previsione 2023/2025, esercizio 2023, ESECUTIVO che riporta la giusta copertura finanziaria;

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 3153/2019, mediante il quale si attribuiva a questo Responsabile la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria ed in attesa di nuovo provvedimento di nomina;
- del vigente regolamento comunale di contabilità;
- del combinato disposto degli articoli 107, 2° e 3° comma e 109, 2° comma del D.lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO che il fornitore deve attenersi alle disposizioni previste dalla legge 136/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

RILEVATO che non esiste alcun vincolo sulle somme stanziare a Bilancio;

VISTO l'art. 7 del D.lgs. 165/2001;

VISTO l'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge n. 102 del 03/08/2009;

VISTI gli articoli 183, e 191 del Decreto Legislativo n. 267/2000, art. 56 del D.lvo 118/2014;

VISTO il vigente regolamento contabile;

VISTO il regolamento Ufficio Servizi;

VISTO il Dl 118/2011 e i nuovi principi contabili;

VISTO l'art. 147 bis, comma 1 del TUEL approvato con Dlgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 - comma 1- lettera d) del D.L: 174/2012 convertito in legge 213/2012 con riguardo al controllo preventivo sulla regolarità amministrativa e contabile, da esprimersi obbligatoriamente dal Responsabile del Servizio, attraverso apposito parere;

VERIFICATI gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della Legge 136/2010, in merito alla Tracciabilità dei Flussi finanziari;

DATO ATTO del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile del Servizio Finanziario reso ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000;

#### DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente dispositivo:

- 1) Di affidare direttamente ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) alla ditta MACPAL il servizio meglio descritto nelle premesse;
- 2) Di impegnare la somma di euro 610,00 iva compresa;
- 3) Di dare atto dell'acquisizione del codice CIG su AVCP secondo la normativa vigente di cui alla det. 119/2015;
- 4) Di dare atto che l'importo dell'impegno trova giusta copertura, al capitolo U.1.03.02.17.999/1005 ART. 1 del Piano dei conti Finanziari Bilancio di Previsione 2023/2025 esecutivo;
- 5) Di disporre che il contratto con l'operatore economico venga stipulato a corpo, mediante invio di corrispondenza, secondo l'uso del commercio ai sensi dell'art. 32 comma 14 del D.lgs. 50/2016;
- 6) Di demandare a successivo atto di liquidazione che verrà adottato dopo ricevimento di fatture elettronica emessa dal fornitore nel rispetto dell'art. 25 del D.l. 66/2014 e previa verifica della conformità della prestazione o del servizio reso;

- 7) Di dare atto che il Sottoscritto Responsabile del Settore intestato, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica amministrativa sul presente provvedimento e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art. 147 bis del Dlgs. 267/2000;
- 8) di trasmettere il presente atto al Responsabile del servizio finanziario per il prescritto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 del d.lgs 267/2000;
- 9) di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del predetto visto di cui al punto 8.

Altare, 05/01/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FORTUNA GIUSEPPINA



ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE AREA FINANZIARIA

N. 02 DEL 05/01/2023

REG. GENERALE N. 04 DEL 05/01/2023

**ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA**

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.lgs. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa mediante assunzione del seguente impegno contabile, regolarmente registrato ai sensi dell'art. 191, comma 1, del Dgs 26:

N. IMPEGNO/ESERCIZIO	IMPORTO	CAPITOLO N.
<u>4/2023</u>	Euro <u>610#</u>	<u>1005/1</u>

Altare, 05/01/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Daniela FORTUNATO

**Contestuale liquidazione: ~~SI~~  NO**

VISTO si liquida. Emesso mandato di pagamento n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

PUBBLICATO AL N \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ dell'Albo pretorio Comunale

f.to L'istruttore amministrativo

Simona PATETTA



Destinatario:

000000000000155  
COMUNE DI ALTARE  
  
Via Restagno, 2  
  
17041 Altare (SV) (ITA)

Offerta a cliente

Cod. cliente 000000000000155	Partita IVA o codice fiscale IT 00328650098	Valuta €
Vs. banca: Ns. banca: BANCO BPM - FILIALE DI ALBA		Pag. 1
Rif. des. cliente	Rif. n. cliente Del: //	Data Offerta 21/12/2022
		Numero Offerta 1469/2022

Codice servizio	Descrizione del servizio	U.M.	Quantità	Prezzo	Importo	C.I.
	Aggiornamento PCC al 31/12/2022; Certificazione stock debito; Calcolo ITP 2023; Fondo Garanzia Debiti Commerciali.	NR	1,00	500,00	500,00	22SP

Valuta	Pag.	Numero Offerta	Importo	C.I.
€	1	1469/2022	500,00	22SP

Totale 500,00	I.V.A. 110,00	Totale documento € 610,00
------------------	------------------	------------------------------

Per "affidamento incarico" comunicare i seguenti dati

CIG Z38396B16D VALORE AFFIDAMENTO € 610#

BUONO D'ORDINE  DETERMINA

N 02 DEL 20/12/2023 GEN N° 4

TIMBRO E FIRMA