



COMUNE DI FLORESTA

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA
UFFICIO TECNICO

Reg. Gen. 358 Del 25/10/2022 Reg. Part. 181 del 20/10/2022	Oggetto: Intervento di sanificazione locali comunali - ordinanza sindacale n. 28 del 31/12/2021 - Liquidazione fattura. CIG: Z67384068B
---	--

L'anno Duemilaventidue il giorno Venti del mese di Ottobre nel proprio Ufficio

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

VISTA la Determina Sindacale n. 13 del 07/10/2022 con il quale è stato attribuito al sottoscritto l'incarico di Responsabile del Servizio con Funzioni Dirigenziali dell'Area Tecnica.

PREMESSO CHE:

- con Ordinanza di Sindacale n° 28 del 31/12/2021, è stato disposto un intervento di sanificazione dei locali comunali, resosi necessario in conseguenza dell'aumento dei casi di contagi da Covid-19 sul nostro territorio comunale;
- con la citata Ordinanza n°28 del 31/12/2021, è stata data disposizione al Responsabile dell'Area Tecnica di adottare i provvedimenti necessari per il contenimento e la gestione relativa all'evolversi della situazione epidemiologica, volte a contrastare con la massima efficacia possibile la diffusione del contagio da Covid-19 in considerazione che negli ultimi giorni numerose famiglie florestane sono state colpite dall'epidemia;
- questo intervento, al fine di garantire l'incolumità dei dipendenti comunali e la continuità dei servizi pubblici per i cittadini, è stato indispensabile eseguirlo il 31/12/2021 in considerazione della chiusura degli uffici comunali in concomitanza delle festività del 01 e 02 Gennaio 2022;
- con verbale di somma urgenza del Responsabile dell'Area Tecnica è stata individuata la Ditta RO.MA. srl Service e Solution con sede in XXX XXXX XXX X XX – XXXX XXXXX (XX) – Pec: ro.ma.servicesolution@pec.it, per l'effettuazione di un intervento di sanificazione degli uffici comunali e anche, a causa di un contagio di un alunno della scuola primaria, degli spogliatoi del campo sportivo sede attuale della scuola in quanto, nei giorni di chiusura per le festività natalizie, presso la sede scolastica dovevano essere eseguiti dei lavori per l'attivazione del servizio Wi-Fi;
- da consuntivo presentato dalla Ditta incaricata del servizio, la spesa è stata quantificata in € 1.189,50 compresi di manodopera ed IVA;

DATO ATTO che:

- l'acquisizione del servizio di cui sopra è avvenuta nell'ambito delle necessità gestionali di erogazione dei seguenti servizi comunali: spese finalizzate a contrastare con la massima efficacia la possibile diffusione del contagio da Covid-19;

VERIFICATO che:

- il costo delle prestazioni risulta congruo rispetto alla prestazione e che, pertanto, si intendono provati l'utilità e il beneficio reso alla cittadinanza in relazione all'intero importo dovuto, così come sopra determinato;

CONSIDERATO che:

- il Testo unico degli enti locali definisce puntualmente le regole per l'assunzione di impegni mediante la previsione normativa di cui all'art. 191, in base alla quale gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente

- intervento o capitolo del bilancio di previsione e l'attestazione di copertura finanziaria del responsabile del servizio economico finanziario;
- l'art. 193 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni dispone che, almeno una volta, il Consiglio Comunale adotti con deliberazione i provvedimenti necessari per il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui al successivo art. 194;
 - l'art. 194 del suddetto decreto dispone che con la deliberazione consiliare sopra richiamata gli enti locali provvedono al riconoscimento e conseguente ripiano dei debiti fuori bilancio derivanti dalle cause nello stesso indicate;
 - Già il D. Lgs. 12.4.2006, n. 170 recante "Ricognizione dei principi fondamentali in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici, a norma dell'art. 1 della legge 5.06.2003, n. 131" all'art. 13 ribadisce il sistema della programmazione finanziaria e della rendicontazione definendo che il sistema di bilancio degli enti locali costituisce lo strumento essenziale per il processo di programmazione, gestione e rendicontazione;
 - l'art. 22 del medesimo D. Lgs. 170 disciplina l'assunzione degli impegni e l'effettuazione delle spese prevedendo che, nel caso in cui vi è stata l'acquisizione di beni e servizi in violazione di questa disciplina, il rapporto obbligatorio intercorre, ai fini della controprestazione, tra il privato fornitore e l'amministratore, funzionario o dipendente che hanno consentito la fornitura, fatto salvo il possibile riconoscimento del debito, da parte dell'ente, quale debito fuori bilancio; fattispecie eccezionale, normativamente disciplinata, che si colloca al di fuori del sistema di bilancio, autorizzatorio e finanziario;
 - che il principio contabile stabilito nell'allegato A2 al D.Lgs. 118/2011 stabilisce al punto 5.1 :*" Ogni procedimento amministrativo che comporta spesa deve trovare, fin dall'avvio, la relativa attestazione di copertura finanziaria ed essere prenotato nelle scritture contabili dell'esercizio individuato nel provvedimento che ha originato il procedimento di spesa.*

..... omissis

L'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa con la quale viene registrata nelle scritture contabili la spesa conseguente ad una obbligazione giuridicamente perfezionata, avendo determinato la somma da pagare ed il soggetto creditore e avendo indicato la ragione del debito e costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria":

..... Omissis

L'impegno si perfeziona mediante l'atto gestionale, che verifica ed attesta gli elementi anzidetti e la copertura finanziaria, e con il quale si dà atto, altresì, degli effetti di spesa in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio di previsione ... omissis...."

CONSIDERATO che:

- il debito fuori bilancio rappresenta un'obbligazione verso terzi per il pagamento di una determinata somma di denaro, assunta in violazione delle norme che regolano i procedimenti di spesa degli enti locali;
- per ricondurre all'alveo della contabilità pubblica tale obbligazione è necessaria una determinata procedura amministrativa di competenza del Consiglio comunale, con il parere dell'Organo di Revisione e con il successivo invio della deliberazione alla Corte dei Conti.

DATO ATTO che con Delibera di C.C. n. 33 del 06/09/2022 si è provveduto al riconoscimento della legittimità del debito fuori bilancio indicato in premessa per un importo complessivo pari ad €. 1.130,02 iva compresa, imputata al cod. 01.05.1.200159 del bilancio 2022;

VISTA la fattura n. 29/2022 del 21/09/2022 della Ditta Ro.Ma. srl Service e Solution Srls di un importo pari ad €. 1.130,02 iva al 22% compresa per il servizio effettivamente reso;

CONSIDERATO che la ditta risulta in regola in materia contributiva - previdenziale giusto Durc Prot. n° INPS_32439611 con scadenza 10/12/2022;

RITENUTO di dover dare corso alla relativa liquidazione;

VISTO il relativo CIG: **Z67384068B**;

VISTA la legge 08/06/1990 n. 142 e ss.mm.ii.;
VISTO il Dlgs. 50/2016 e ss.mm.ii.;
VISTA la vigente normativa regionale in materia di contratti pubblici;
VISTO lo Statuto Comunale;
VISTO il vigente regolamento di contabilità comunale;
VISTO l'O.A.EE.LL. vigente in Sicilia;

DETERMINA

Di prendere atto di quanto in premessa;

Di assumere, per i motivi e per la causale in narrativa espressa, l'impegno di € 1.130,02 da imputare all'intervento cod. 01.05.1.20015 del bilancio 2022;

Di liquidare e pagare l'importo complessivo di € 1.130,02 a saldo della fattura n. 29/2022 del 21/09/2022, acquisita agli atti di questo Ente in data 23/09/2022 al prot. n. 5633, emessa dalla Ditta Ro.Ma. srl Service e Solution;

Di incaricare il Servizio Finanziario ad emettere il relativo mandato di pagamento in favore della Ditta RO.MA. srl Service e Solution XXX XXXX XXX X XX – XXXX XXXXX (XX)– Partita IVA: 03497260830 per l'importo di € 926,25 da versare sul Codice IBAN : IT 89W0200882101000105886798 Banca Unicredit , mentre la somma di € 203,77 relativa all'Iva pari al 22%, sarà versata direttamente all'erario, ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/72;

Di dare atto che, ai fini del riscontro della regolarità amministrativa, contabile e fiscale dell'adottando provvedimento, verrà acquisito parere favorevole, ai sensi dell'art. 184, comma 4 del TUEL, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario da rendersi mediante apposizione del relativo visto che costituirà parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

La presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, viene trasmessa ai sensi e per gli effetti del regolamento comunale di contabilità al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti;

Di disporre che la presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, venga pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente per quindici giorni consecutivi.



Il Responsabile dell'Area Tecnica
F.to Geom. Giuseppe Franchina

AREA TECNICA

Il sottoscritto Geom. Giuseppe Franchina, Responsabile dell'Area Tecnica, esprime parere favorevole sulla presente **determinazione**, in ordine alla regolarità e correttezza amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000.

Data 20/10/2022

Il Responsabile dell'Area Tecnica
F.to Geom. Giuseppe Franchina

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

Riscontri Amministrativi, Contabili e Fiscali (art. 184, comma 4 del TUEL)

In ordine alla determinazione n. 181 del 20/10/2022 avente ad oggetto " Intervento di sanificazione locali comunali" - Ordinanza commissariale n. 28 del 31/12/2021". - Liquidazione fattura" il sottoscritto Responsabile del Servizio Economico Finanziario attesta la copertura della spesa di € 1.130,02 con imputazione della stessa al seguente Codice di Bilancio: cod. 01.05.1.20015 --- imp. 706/2022

Data 20/10/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Dott.ssa Caterina Gullo

Il sottoscritto Segretario Comunale

Visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi con il n. 739 dal 25.10.2022 al 09.11.2022

Dalla Residenza Municipale, _____

Il Segretario Comunale
