



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

SETTORE EDILIZIA E ISTRUZIONE
UFFICIO MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI E DELLA PROVINCIA

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE
N. 827 del 12/11/2021

Oggetto: FORNITURA ARREDI ISTITUTO "MOSSA" - LIQUIDAZIONE - CUP F19J21007730003 - CIG Z2632A2ED6

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso:

- che la Provincia di Oristano è proprietaria di numerose unità immobiliari, destinate per la maggior parte ad edifici scolastici per istruzione secondaria di secondo grado e, per la restante parte allo svolgimento delle proprie attività istituzionali;
- che per gli istituti scolastici la Provincia di Oristano compra arredi necessari per lo svolgimento delle lezioni.

Dato Atto:

- che con nota acquista al NS prot. 9941 del 31.05.2021 è stata ricevuta da questa amministrazione la richiesta di acquisto di n. 100 banchi monoposto di dimensione 70*50 e di n. 150 sedie dall'istituto Tecnico Mossa di Oristano da utilizzare nella scuola di secondo grado ed eventualmente per attività didattiche all'esterno;
- che con nota prot. 12570 del 20.07.2021 dal servizio di manutenzione degli immobili scolastici e istituzionali sono state inviate una serie di schede tecniche, degli arredi richiesti, per l'approvazione delle stesse da parte della direzione dell'istituto scolastico superiore Mossa;
- che con nota acquista al NS prot. 12816 del 26.07.2021 della direzione dell'istituto scolastico superiore Mossa sono state ritenute idonee le schede tecniche degli arredi proposti per n. 100 banchi monoposto di dimensione 70*50*76h possibilmente con sottopiano e di n. 150 sedie fisse in polipropilene impilabile ergonomiche h 46.
- che l'acquisto di banchi monoposto e sedie in polipropilene, adatte anche per l'utilizzo esterno, è finalizzato a limitare la propagazione dell'epidemia in essere da Covid 19.
- che è presente uno stanziamento di risorse statali disponibili per il contrasto del Covid 19 cosiddetto "Fondone" ed, a tal fine, parte di queste risorse verranno destinate all'acquisto di cui trattasi, ma che per motivi di celerità visto l'inizio dell'anno scolastico previsto per il 14 settembre prossimo, si procede all'utilizzo di risorse attualmente iscritte nel capitolo 229650 "Acquisto attrezzature e arredi per le scuole superiori" annualità 2021.
- che con determinazione dirigenziale n. N. 805 del 10/08/2021, viene:
 - NOMINATO responsabile per l'esecuzione della fornitura il dipendente del settore edilizia e manutenzioni ing. Fabio Sale;

- AGGIUDICATA alla ditta Mura soluzioni d'arredo Srl , con sede in Loc. Is Pasturas sn - 07190 Oristano, cod. fisc e p.iva 01033570951, per un importo di aggiudicazione pari ad € 19.350,00 oltre € 200,00 di oneri della sicurezza ed iva per complessivi € 23.851,00, per la fornitura di arredi per l'istituto Mossa;
- IMPEGNATA, la somma complessiva di € 23.851,00 IVA compresa, a favore della ditta Mura soluzioni d'arredo Srl, sul capitolo di Bilancio n. 229650 "Acquisto attrezzature e arredi per le scuole superiori" impegno 1011, annualità 2021;

Vista la delibera dell'Amministratore Straordinario n. 90/2021 del 15/09/2021 di variazione al Documento Unico di Programmazione 2021/2023 con la quale sono state ripartite, al Settore Edilizia e Istruzione, parte delle risorse del cosiddetto "Fondone" negli stanziamenti di bilancio di previsione nel capitolo 212540 A.V. FONDI COVID ARREDI pari a € 23.851,00, ai sensi degli articoli 42 e 175 del D. Lgs. 18 agosto 2000, N. 267.

Ritenuto di dover trasferire l'impegno n° 1011 dal capitolo 229650/2021 al capitolo 212540/2021 "A.V. FONDI COVID ARREDI"

Rilevato che:

- è stata verificata la regolarità della Fornitura, in data 15 Settembre 2021;
- l'obbligazione è giuridicamente perfezionata ed è giunta a scadenza nel 2021;
- è stata acquisita al protocollo dell'Ente la fattura elettronica, emessa dalla ditta Mura soluzioni d'arredo Srl relativa alla Fornitura, n. **162** del **13/09/2021** dell'importo di € 19.550,00 oltre € 4.301,00 per IVA, per complessivi € 23.851,00 IVA compresa;
- la ditta risulta in regola con gli adempimenti previdenziali ed assicurativi con scadenza validità 01.12.2021, come risulta dal DURC certificato-INAIL_28686084;
- l'operatore economico ha fornito il conto corrente bancario dedicato *ai sensi dell'art. 3, L. n. 136/2010 "Obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari"*;

Rilevato altresì che:

- con nostra istanza numero 202100001472063 del 19/10/2021 effettuata, ai sensi dell'art. 48-bis del DPR n. 602/1973, è stata chiesta all'Agenzia delle entrate-Riscossione la verifica di inadempimenti sulla ditta MURA SOLUZIONE D'ARREDO S.R.L. per l'importo fatturato di € 19.550,00, iva esclusa;
- in ottemperanza al D.M. 18 gennaio 2008, n. 40, l'Agenzia delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di ORISTANO, per il tramite della propria Direzione tecnologie e innovazione, ha preannunciato l'intenzione di procedere alla notifica dell'ordine di pagamento di cui all'art. 72-bis del DPR n. 602/1973;
- l'Agenzia delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di ORISTANO intende pignorare tutte le somme dovute e debende a qualunque titolo dal Terzo al Debitore e ciò sino a concorrenza del credito su oltre agli interessi di mora e agli oneri di riscossione maturandi sino al giorno del pagamento;
- in base all'art. 72-bis del DPR n. 602/1973, l'atto di pignoramento dei crediti del debitore verso terzi può contenere, in luogo della citazione di cui all'art. 543, secondo comma, numero 4, del c.p.c., l'ordine al terzo di pagare il credito direttamente all'Agente della riscossione, fino a concorrenza del credito per cui si procede;
- il comma 1-bis dell'art. 72-bis del DPR n. 602/1973, testualmente recita: "L'atto di cui al comma 1 può essere redatto anche da dipendenti dell'agente della riscossione procedente non abilitati all'esercizio delle funzioni di ufficiale della riscossione e, in tal caso, reca l'indicazione a stampa dello stesso agente della riscossione e non è soggetto all'annotazione di cui all'articolo 44, comma 1, del decreto legislativo 13 aprile 1999, n. 112";
- secondo quanto disposto dall'art. 1, commi da 4-bis a 4-quater del D.L. n. 16/20129,

convertito con modificazioni dalla Legge n. 44/2012, in presenza della segnalazione di cui all'art. 48-bis del DPR n. 602/1973, il soggetto pubblico è tenuto a procedere al pagamento, nei confronti del beneficiario, delle somme che eccedono l'ammontare del debito;

- l'ammontare del debito per cui si è verificato l'inadempimento, secondo quanto comunicato dall' Agente della riscossione, è per la totalità della somma dovuta alla ditta beneficiaria;
- in data 5.11.2021 è pervenuto al nostro prot. n. 18542, L'ATTO DI PIGNORAMENTO DEI CREDITI VERSO TERZI (ex artt. 72-bis e 48-bis DPR n. 602/1973), Codice identificativo del fascicolo: 75/2021/110, Codice identificativo della procedura esecutiva: 07520213220000010001, Debitore esecutato: MURA SOLUZIONE D'ARREDO S.R.L., Terzo: PROVINCIA DI ORISTANO, datato 03/11/2021;
- in tale ATTO, l'Agente delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di Oristano, ORDINA alla PROVINCIA DI ORISTANO in persona del legale rappresentante protempore, di pagare, direttamente all'Agente delle entrate-Riscossione nel termine di 60 giorni dalla notifica, le somme per le quali il diritto alla percezione da parte del Debitore sia maturato anteriormente alla data di notifica, fino a concorrenza del credito per cui si procede, degli interessi di mora e degli oneri di riscossione maturandi sino al giorno del pagamento;
- la somma dovrà essere versata, presso gli sportelli dell'Agente delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di ORISTANO o con bollettino postale sul conto corrente n. 1005667504 (IBANIT92V0760117200001005667504) intestato all'Agente delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di ORISTANO, indicando nella causale il codice identificativo del fascicolo riportato nell'atto di pignoramento;

Dato Atto che:

- l'importo complessivo da liquidare per la fornitura in oggetto corrisponde a € 19.550,00, oltre a € 4.301,00 (22%) di IVA per un totale di € 23.851,00 a valere sul capitolo 212540/2021 - "A.V. FONDI COVID ARREDI" - impegno n. 1011/2021.
- in ottemperanza dell'Atto di Pignoramento verso terzi, occorre procedere al pagamento a favore dell'Agente delle entrate-Riscossione, dell'intero importo (iva esclusa) spettante alla ditta Mura soluzioni d'arredo Srl, corrispondente a € 19.550,00.

Visti gli articoli 4, 5, 6, e 7 del decreto legislativo 118/2011, unitamente all'allegato 7 del medesimo D.Lgs. 118/2011, in merito alla normativa sull'obbligo di inserimento negli atti gestionali di entrata e spesa della cosiddetta "codifica della transazione elementare", al fine di tracciare le operazioni contabili e di movimentare il piano dei conti integrato (art. 5, comma 2 D.Lgs. 118/2011).

Richiamate:

- la deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 47/2021 del 27/04/2021, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021/2023;
- la deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 51/2021 del 29/04/2021, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2021-2023, parte finanziaria, e sono state assegnate le risorse per l'anno 2021 al Settore Edilizia e Istruzione secondo gli stanziamenti definitivi di entrata e di spesa in conto competenza e residui del Bilancio.

Richiamate, altresì, le seguenti fonti normative:

- il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modifiche e integrazioni, ed in particolare gli articoli, 107 in merito alle competenze gestionali dei dirigenti, 153 in merito alle funzioni del Servizio economico-finanziario relativamente alla verifica di compatibilità delle previsioni di spesa e 184 in merito alla fase della liquidazione;

- il Decreto Legislativo 23 giugno 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, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42”, coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- il vigente Regolamento Provinciale sull’Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento Provinciale di Contabilità.

Visti:

- il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 31 del 27.12.2017, con il quale è stato attribuito l'incarico dirigenziale a tempo pieno e determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del TUEL, con assegnazione del Settore Lavori Pubblici e Istruzione, all'ing. Marco Manai, per la durata della vacanza del posto di Dirigente Tecnico e, in ogni caso, per la durata del mandato amministrativo conferito al medesimo Amministratore Straordinario;
- il successivo Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 2 del 15.01.2019, con il quale è stato assegnato all'ing. Marco Manai la dirigenza del Settore Viabilità e ad interim la dirigenza del Settore Edilizia e Istruzione a far data dal 01.01.2019;
- la Determinazione del dirigente del Settore Edilizia e Istruzione n. 382 del 28.04.2021, con la quale veniva attribuita la Posizione Organizzativa relativa al Servizio Manutenzione degli edifici scolastici e istituzionali del Settore Edilizia e Istruzione al sottoscritto dipendente Fabio Sale, cat. D1, a decorrere dal 01 maggio 2021 fino al 31 dicembre 2021.

Dato atto che con la stessa Determinazione n. 382/2021 veniva stabilito di delegare l'adozione di atti di liquidazione al sottoscritto incaricato di Posizione Organizzativa, nell'ambito dell'attività di competenza del Servizio assegnato.

Attestata la compatibilità monetaria ai sensi della Legge n. 102/2009, articolo 9, comma 2.

Accertata la propria competenza in materia.

Dato atto che:

- il Responsabile del Servizio **SALE FABIO** nonché Responsabile del presente procedimento, con la presente proposta n. **2661/2021** attesta la regolarità e la correttezza dell'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto ed esprime parere favorevole all'adozione dell'atto;
- con la proposta e l'adozione del presente atto tutti i soggetti coinvolti attestano l'assenza di situazioni di incompatibilità e di condizioni di conflitto di interessi, ai sensi dell'art. 6-bis della L. 241/90 - Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi - e degli articoli 6 e 7 del Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'art. 54 del D. Lgs. 165/2001 - Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche - recepito dall'Ente con delibera G.P. n. 13/2014.

DETERMINA

- 1 **Di trasferire** l'impegno n° 1011 dal capitolo 229650/2021 al capitolo 212540/2021 “A.V. FONDI COVID ARREDI”.
- 2 **Di dare atto** che la succitata obbligazione passiva, ammontante complessivamente a € 23.851,00, è scaduta nell'esercizio finanziario 2021 e che pertanto la spesa è liquidabile secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, così come coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014.
- 3 **Di dare atto** che l'obbligazione è esigibile in quanto la prestazione è stata regolarmente eseguita e la fattura è formalmente corretta.
- 4 **Di liquidare** la fattura n. 162/2021 del 15.09.2021 – CIG: Z2632A2ED6, dell'importo di € 19.550,00, oltre a IVA pari ad € 4.301,00 (22%), per un totale di € 23.851,00, a saldo della per la fornitura di arredi per l'istituto Mossa, effettuata dalla ditta Mura soluzioni d'arredo

Srl , con sede in Loc. Is Pasturas sn – 07190 Oristano, cod. fisc e p.iva 01033570951.

- 5 **Di stabilire** che, in ottemperanza dell'Atto di Pignoramento verso Terzi, identificativo del fascicolo n° 75/2021/110, il pagamento dovrà avvenire direttamente a favore dell'Agenzia delle entrate-Riscossione, per l'intero importo IVA esclusa, spettante alla ditta Mura soluzioni d'arredo Srl, per la fornitura in oggetto, corrispondente a € 19.550,00.
- 6 **Di dare Atto** che le modalità di pagamento sono quelle indicate nell'Atto di Pignoramento verso Terzi , ovvero mediante versamento della somma, sul conto corrente n. 1005667504 (**IBANIT92V0760117200001005667504**) intestato all'Agenzia delle entrate-Riscossione - Agente della riscossione per la Provincia di ORISTANO, **indicando nella causale il codice identificativo del fascicolo: 75/2021/110**, riportato nell'atto di pignoramento;
- 7 **Di dare atto** che l'importo lordo di € 23.851,00 grava contabilmente sul capitolo di bilancio 212540/2021 - "A.V. FONDI COVID ARREDI" – impegno n. 1011/2021 esercizio finanziario 2021.
- 8 **Di disporre**, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), la trattenuta di € 4.301,00 pari alla somma dell'IVA esposta nella fattura oggetto di liquidazione, mediante emissione di reversale di incasso da imputare sul capitolo di entrata n. **9876** "ritenute per scissione contabile IVA – Split payment" che dovrà essere successivamente riversata all'erario, a cura del servizio finanziario, con i tempi e le modalità stabilite dal decreto attuativo.
- 9 **Di dare atto** che ai sensi dell'art. 6, comma 1, dell'allegato 7 al D.Lgs. n. 118/2011, la codifica della transazione elementare relativa ai presenti atti gestionali di spesa è espressa secondo i sotto elencati codici di riferimento:

Capitolo 212540 "A.V. FONDI COVID ARREDI"

Missione/Programma 04/ 02	Piano dei conti integrato						ANNO DI COMPETENZA ED ESIGIBILITÀ 2021					
	E/U	Liv.1	Liv.2	liv.3	liv.4	liv.5	CoFOG	Trans UE	CUP	Ricorrente	CIG	
	U	2	02	01	03	999	92	8	F19J21007730003	NO	Z2632A2ED6	

- 10 **Di autorizzare** il Settore Finanziario e Risorse Umane dell'ente all'emissione del relativo mandato di pagamento di € 19.550,00 (cifra al netto di IVA) a favore dell'Agenzia delle entrate-Riscossione, con le modalità di pagamento indicate nell'atto di pignoramento verso terzi, pervenuto, con Codice identificativo del fascicolo: 75/2021/110.
- 11 **Di dare atto** che con la sottoscrizione del presente atto viene espresso il parere favorevole sulla regolarità amministrativa ai sensi dell'art.147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e del vigente regolamento sui controlli.

[Oristano li, 12/11/2021](#)

[IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO](#)
[SALE FABIO](#)
[\(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.\)](#)

[Redattore: MASCIA DANIELE](#)
[Responsabile del Servizio: SALE FABIO](#)