



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. /
DIRIGENTE STAFF

Dott. Ascione Eduardo (interim)

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
11	12/06/2018	3	3

Oggetto:

Impegno di euro 6.237,00 e contestuale liquidazione di euro 42.273,00 alla A.C.M. S.p.A. - stampa di 100.000 copie di un opuscolo divulgativo e di n. 3.100 locandine da distribuire sul territorio regionale

	Data registrazione	
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	
	Data dell'invio al B.U.R.C.	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	

PREMESSO

- a. che con DGR n. 78 del 01.03.2016 della Regione Campania ha approvato il Piano Strategico di Comunicazione Istituzionale della Regione Campania, demandando all'Ufficio Stampa e al Responsabile dell'Informazione multimediale, ciascuno per i propri ambiti di competenza, la definizione delle attività di informazione e l'intera attività procedimentale intesa all'adozione di ogni atto necessario alla piena attuazione del piano di comunicazione;
- b. che la Regione Campania, al fine di presentare ai cittadini il bilancio del lavoro svolto nel 2017, aveva previsto la stampa di 100.000 copie di un opuscolo divulgativo e di n. 3.100 locandine da distribuire sul territorio regionale;
- c. che con D.D. n. 65 del 20/12/2017 l'Ufficio Stampa e Comunicazione ha affidato la suddetta fornitura alla società **A.C.M. S.p.A.** - Azienda Commerciale Meridionale, P.IVA 01392571210, Via dei Velaioli n. 7 – 80059 Torre del Greco (NA) per un importo pari ad €. 34.650,00 + IVA;
- d. che l'ufficio I "*Adempimenti amministrativi e contabili*" (cod. 40.03.01) con 535 del 04/12/2017 ha effettuato prenotazione di impegno della spesa per la fornitura di cui sopra;
- e. che l'Ufficio Stampa e Comunicazione, con D.D. n°66 del 20/12/2017, ha autorizzato l'Ufficio I della Segreteria di Giunta "*Adempimenti amministrativi e contabili*" (cod. 40.03.01) , a seguito del perfezionamento della obbligazione, ad operare la trasformazione della prenotazione della spesa, disposta con il citato D.D.535/2017, l'impegno di spesa in favore della **A.C.M. S.p.A.**, specificando che l'importo totale oggetto dell'impegno era pari ad €.36.036,00 IVA inclusa;
- f. che per mero errore materiale è stata ritenuta applicabile alla fornitura de quo l'IVA agevolata del 4%, prevista per la stampa di periodici e quotidiani in luogo di quella ordinaria del 22%, così come precisato nella Circolare n°23 del 24/07/2014 dell'Agenzia delle Entrate;
- g. che per la fornitura è stato acquisito il **CIG n. ZBD214EC43** presso l'ANAC;
- h. che, per la copertura della spesa emergente, con decreto dirigenziale n. 583 del 22/12/2017 (**impegno definitivo 3170005947**) l'Ufficio I della Segreteria di Giunta "*Adempimenti amministrativi e contabili*" (cod. 40.03.01) ha provveduto ad impegnare sul capitolo n. 512-S "*Comunicazione Istituzionale dell'Ente Regione*" del Bilancio gestionale 2018 l'importo lordo di € 36.036,00;

CONSIDERATO

- a. che la società A.C.M. S.p.A ha emesso la fattura n. E-77 del 01/03/2018, acquisita al protocollo regionale n. 7824/UDCP/Ufficio Stampa del 30/03/2018, per un importo complessivo di € 42.273,00;
- b. che con certificato di regolare esecuzione a firma del RUP, acquisito al prot. n. 9468/UDCP/Ufficio Stampa del 19/04/2018, si è attestato che le attività svolte sono state eseguite a regola d'arte sotto il profilo tecnico e funzionale, in conformità e nel rispetto delle condizioni, modalità, termini e prescrizioni del contratto ed è stata rilevata, inoltre, l'assenza di qualsiasi tipo di inadempimento che comporta l'applicazione delle penali previste dal contratto e, pertanto, è stato autorizzato ai sensi dell'art. 102 del D.lgs. 50/2016 il pagamento dell'importo pari ad **€ 42.700,00** di cui imponibile pari ad € 34.650,00 e IVA pari ad € 7.623,00;
- c. che si rende necessario impegnare l'ulteriore somma lorda dovuta di € 6.237,00 - relativa al giusto ricalcolo dell'IVA al 22% - imputandola sul Cap. 512 del Bilancio 2018;

PRESO ATTO

- a. che con Legge regionale n. 39 del 29 dicembre 2017 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario della Regione Campania per il triennio 2018-2020;
- b. che la Giunta regionale, con deliberazione 16/01/2018, n. 11, ha:
 - b.1. approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2018-2020;
 - b.2. approvato il bilancio gestionale della Regione Campania per gli anni 2018, 2019 e 2020;
- c. che con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 67 del 08/05/2018 è stato modificato il D.P.G.R. n°37/2013 ss.mm.ii, attribuendo all'Ufficio III della Segreteria di

Giunta la competenza Amministrativa – contabile in materia di comunicazione e stampa nonché la gestione dei capitoli di spesa ad essa relativi;

- d. che, con Deliberazione di Giunta n.317 del 22/05/2018 è stato formalmente modificato il Bilancio gestionale della Regione, prevedendo lo spostamento della titolarità dei capitoli 265, 512 e 522 dall'Ufficio I all'Ufficio III della Segreteria di Giunta;

RILEVATO

- a. che gli elementi informativi relativi al progetto/prestazione sono

PROGETTO/PRESTAZIONE		
Denominazione	CIG	CUP
Servizio di stampa e distribuzione dell'opuscolo e delle locandine "Un anno in Campania"	ZBD214EC43	0

- b. che gli elementi informativi relativi al creditore (beneficiario) sono

BENEFICIARIO			
Nominativo/ Ragione sociale	Indirizzo	Comune	Codice fiscale P. Iva
A.C.M. S.p.A.	Via dei Velatoli, 7	Torre del Greco (NA)	P. IVA 01392571210

- c. che gli elementi informativi contabili sono:

Decreto impegno	Impegno definitivo	Estremi fattura/ documento equipollente	Modalità di pagamento	Causale pagamento	Importo	Ritenuta
583/2017		E-77 del 01/03/2018	IT44X0514240305105571083750	liquidazione	42.273,00	7.623,00

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO (stringa)									
Capitolo spesa	Titolo	Missione	Programma	Macroagg	V Liv. Piano dei conti e codice gestionale	COFOG	Cod. Transaz. U.E	Ricorrenti	Perimetro sanità
512	1	1	1	110	1.10.99.99.999	01.1	8	3	3

VERIFICATO

- a. che i documenti di spesa prodotti sono conformi alla legge, che le prestazioni rispondono ai requisiti quali/quantitativi richiesti e che la prestazione è esigibile, ai sensi di quanto previsto dalle lettere a), b) e c) del paragrafo 6, Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011;
- b. la regolarità dei versamenti contributivi INPS ed INAIL come da Documento Unico, acquisito agli atti con prot. n.333811 del 24/05/2018;
- c. che è stato acquisito in formato elettronico il certificato camerale della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Napoli, prot. n. T279645604 del 23/05/2018, che risulta regolare, nonché la visura fallimentare n.T279645546 del 23/05/2018 estratta dal Registro delle Imprese della CCIAA di Napoli;
- d. che il creditore ha comunicato, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136 del 2010 e s.m.i., gli estremi del conto corrente dedicato e generalità e codice fiscale delle persone delegate ad operare su di esso;
- e. che il pagamento della fattura ricevuta, in merito alla Circolare del Dipartimento della

- Ragioneria dello Stato n. 22/2008, si identifica quale obbligo **obbligo contrattuale**;
- f. che il capitolo 512, nel Bilancio gestionale 2018, riveste natura di **spesa corrente**;
 - g. che l'art. 1 c. 32 L. n. 190/2012, richiamato dall'art. 37 D. Lgs. n. 33/2013, pone in capo alle stazioni appaltanti l'obbligo, tra l'altro, di pubblicare tempestivamente il dato relativo all'importo delle somme liquidate in favore di soggetti affidatari di contratti pubblici;
 - h. che il presente provvedimento non è soggetto a pubblicazione ai sensi del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013, artt. 26 e 27, bensì alle forme di pubblicità di cui all'art.37 del medesimo D.Lgs. nonché agli adempimenti di cui all'articolo 29 del D. Lgs. 50/2016;
 - i. che la fattura che si liquida con il presente provvedimento è annotata sul **Registro unico delle fatture (RUF) al n°2110002202**

RITENUTO

- a. di dover provvedere ad impegnare l'ulteriore somma lorda dovuta di € 6.237,00, in favore della **A.C.M. S.p.A.** – P. IVA 01392571210 – Sede Legale Via dei Velaoli,7 – 80059 – Torre del Greco (NA) - relativa al giusto ricalcolo dell'IVA al 22% - imputandola sul Cap. 512 del Bilancio 2018;
- b. che, alla stregua di quanto fin qui citato, ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. n. 118/2011, si debba procedere alla liquidazione della fattura n. E-77 del 01/03/2018 emessa da **A.C.M. S.p.A.** per un importo complessivo pari ad **€ 42.273,00** di cui imponibile pari ad € 34.650,00 e IVA pari ad € 7.623,00 da imputare sul capitolo n.**512-S** "*Comunicazione Istituzionale dell'Ente Regione*" del Bilancio gestionale 2018;
- c. che si debba stabilire, ai fini dell'applicazione del principio di competenza economica (giusta nota prot. n. 101701/2016 emessa dalla D.G. per le Risorse Finanziarie), che le disposizioni contabili di cui ai precedenti punti a. e b. presentano competenza economica 01/01/2018 - 31/12/2018;

VISTI

- la L.R. 23/2017;
- il D.P.G.R.C n°67 del 08/05/2018;
- il D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 e ss.mm.ii.
- il D.P.G.R.C. 04/02/2013, n. 37 e ss.mm.ii.;
- il Decreto del Ministero Economia e Finanze dal 09/06/2016 (SIOPE);
- la DGR 01/03/2016, n. 78;
- il D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50;
- le LL.RR. 29/12/2017, nn. 38 e 39;
- la D.G.R. 16/01/2018, n. 11;
- la Delibera di Giunta Regionale della Campania n° 317 del 22/05/2018 di attribuzione della titolarità del Capitolo di spesa all'Ufficio III della Segreteria di Giunta;

ALLA STREGUA di tutto quanto espresso in premessa e che si intende qui di seguito riportato:

DECRETA

Per tutto quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e trascritto:

1. **di impegnare** in favore della **A.C.M. S.p.A.** – P. IVA 01392571210 – Sede Legale Via dei Velaoli,7 – 80059 – Torre del Greco (NA) l'ulteriore somma lorda dovuta di **€ 6.237,00** - relativa al giusto ricalcolo dell'IVA al 22% - imputandola sul Cap. 512 del Bilancio 2018;
2. **di liquidare** la somma lorda di **€ 42.273,00** in favore della società **A.C.M. S.p.A.** – P. IVA 01392571210 – Sede Legale Via dei Velaoli,7 – 80059 – Torre del Greco (NA);
3. **di imputare** la somma lorda di **€ 42.273,00** nel seguente modo:
 - 3.1 - per €. 36.036,00 sull'impegno assunto con D.D. N° 583 del 22/12/2017 (**impegno definitivo 3170005947**), sul capitolo 512-S del Bilancio gestionale 2018;
 - 3.2 - per €.6.237,00 sull'impegno assunto con il presente provvedimento;
 - 3.3 - di precisare che la transazione elementare presenta la seguente codifica:

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO (stringa)									
Capitolo spesa	Titolo	Missione	Programma	Macroagg	V Liv. Piano dei conti e codice gestionale	COFOG	Cod. Transaz. U.E	Ricorrenti	Perimetro sanità
512	1	1	1	110	1.10.99.99.999	01.1	8	3	3

4. **di autorizzare ad ordinare il pagamento** la D.G. per le Risorse Finanziarie UOD 50.13.93 *“Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio”* della somma netta di **€ 34.650,00** in favore della società indicata al punto 1 mediante accredito sul c/c bancario (regolarmente citato nella dichiarazione di conto corrente dedicato);
5. **di autorizzare** la D.G. Risorse Finanziarie UOD 50.13.93 *“Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio”* a versare la quota IVA pari ad **€ 7.623,00** all'Erario con le modalità dello “split payment” ai sensi dell'art. 1, co. 629 della L. n. 190/2014;
6. **di stabilire**, ai fini dell'applicazione del principio di competenza economica (giusta nota prot. n. 101701/2016 emessa dalla D.G. per le Risorse Finanziarie), che tale disposizione contabile presenta la seguente competenza economica: 01/01/2018 - 31/12/2018;
7. **di provvedere** agli adempimenti connessi alle forme di pubblicità di cui all'art.37 del D.Lgs. n. 33/2013 nonché a quelle di cui all'articolo 29 del D. Lgs. 50/2016;
7. **di trasmettere** il presente provvedimento:
 - 7.1. alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie per l'esecuzione;
 - 7.2. all'U.D.C.P. Segreteria di Giunta per l'archiviazione;

- ASCIONE -