

DECRETO DEL DIRIGENTE DELLA P.F. TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, LOGISTICA E
VIABILITÀ

Oggetto: **Procedura ex art. 36 comma 6 D.Lgs 50/2016 – “Servizio di controllo di primo livello e certificazione delle spese della Regione Marche nell’ambito del Progetto STEP-UP - Programma Italia-Croazia” – Liquidazione saldo € 1.195,60 capitoli 210061005 e 210061006 bil. 2019/2021 - annualità 2019 - Smart CIG Z45249CE96**

VISTO il documento istruttorio e ritenuto, per le motivazioni nello stesso indicate, di adottare il presente decreto;

VISTA l’attestazione della copertura finanziaria, nonché il D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;

VISTE

- Legge regionale 28 dicembre 2018 n. 51 “Disposizioni per la formazione del bilancio 2019/2021 della Regione Marche (Legge di stabilità 2019)”;
- Legge regionale 28 dicembre 2018 n. 52 “Bilancio di previsione 2019/2021”;
- D.G.R. 27 dicembre 2018 n. 1794 “D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 - art. 39 comma 10 - Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al Bilancio 2019-2021 - ripartizione delle unità di voto in categorie e macroaggregati – DTA e ss.mm.ii.;
- D.G.R. 27 dicembre 2018 n. 1795 “D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 - art. 39 comma 10 - Approvazione del Bilancio finanziario gestionale del Bilancio 2019-2021 - ripartizione delle categorie e macroaggregati in capitoli – BFG” e ss.mm.ii.;

VISTO l’articolo 16 bis della legge regionale 15 ottobre 2001, n. 20;

DECRETA

1. **Di dare atto** che, in relazione al “*Servizio di controllo di primo livello e certificazione delle spese della Regione Marche nell’ambito del Progetto STEP-UP - Programma Italia-Croazia*” CIG Z45249CE96, affidato sul Mercato Elettronico della pubblica Amministrazione (MePA) con stipula Richiesta di Offerta (RdO) n° 2040397 in data 27/12/2018, al Dott. Maurizio Tomalino, (C.F. TMLMRZ65M16L219L, P. IVA 06848740012) Via Passalacqua n. 3/A – Torino, egli ha provveduto, come previsto dal Capitolato tecnico al paragrafo 3.4, ad emettere le relative fatture, acquisite al protocollo regionale come segue:
 - a. FATTPA 24_19 del 26/09/2019 – I° e II° S.A.L. 70% - prot. 1144684 del 26/09/2019
 - b. FATTPA 26_19 del 30/09/2019 – III° S.A.L. 30%, Saldo - prot. 1164047 del 30/09/2019
2. **Di liquidare**, in quanto trattasi di obbligazioni esigibili e scadute, le fatture di cui al punto precedente come di seguito indicato e di **far fronte** all’onere complessivo di € 1.195,60, con le risorse assegnate per il progetto STEP-UP (85% quota UE e 15% quota Stato) con gli impegni indicati in tabella, assunti con DDPF n° 2327/TPL del 21/12/2018:



FATTPA 24_19 del 26/09/2019 - Primo e secondo S.A.L. 70% dell'importo contrattuale Data scadenza 26/10/2019						
A	B	C	D	E	F	
Onorario €	Cassa 4% €	IVA 22% €	Importo Totale €	Ritenuta d'acconto 20% (art. 25 DPR. n. 600/73, cod. tributo 104E) €	Importo netto €	
	659,62	26,38	150,92	836,92	131,92	705,00
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610005 Quota UE 85% Imp. 1117/2019	560,68	22,42	128,28	711,38	112,13	599,25
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610006 Quota Stato 15% imp. 1118/2019	98,94	3,96	22,64	125,54	19,79	105,75

FATTPA 26_19 del 30/09/2019 - Saldo 30% dell'importo contrattuale Data scadenza 30/10/2019						
A	B	C	D	E	F	
Onorario €	Cassa 4% €	IVA 22% €	Importo Totale €	Ritenuta d'acconto 20% (art. 25 DPR. n. 600/73, cod. tributo 104E) €	Importo netto €	
	282,69	11,31	64,68	358,68	56,54	302,14
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610005 Quota UE 85% Imp. 1117/2019	240,29	9,61	54,98	304,88	48,06	256,82
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610006 Quota Stato 15% imp. 1118/2019	42,40	1,70	9,70	53,80	8,48	45,32

La tipologia di spesa rientra tra i debiti di natura commerciale (DC).

- Di consentire**, alla competente PO Controllo contabile della spesa, di emettere i mandati di pagamento, per complessivi € 1.195,60 a favore del dott. Maurizio Tomalino, le cui generalità sono riportate al p.to1, secondo le modalità e gli importi indicati nelle tabelle di cui al p.to 2 colonna D, commutando, le quote relative alle ritenute di acconto, in quietanza di entrata, con un ordinativo di riscossione emesso nel capitolo delle partite di giro 1901030003 del bilancio 2019/2021, annualità 2019, sull'accertamento n. 205 assunto con decreto n. 3/RCS del 15/01/2019;



4. **Di autorizzare** la P.F. Bilancio, Ragioneria e Contabilità a versare, con successivo atto, all'Agenzia delle Entrate F24EP le ritenute erariali per gli importi indicati nella colonna E delle tabelle di cui al punto 2., sull'impegno di spesa n. 1270/2019, assunto sul capitolo 2990170056 bilancio 2019/2021 annualità 2019 con decreto n. 3/RCS del 15/01/2019.
5. **Di dare atto** che in attuazione dell'art. 5 del D.Lgs. 118/2011 le stringhe concernenti la codifica delle transazioni elementari delle operazioni contabili di che trattasi risultano le seguenti:

CAPITOLO	TRANSAZIONE ELEMENTARE
2100610005	1006 2120109999 045 3 1030211999 0000000000000000 4 3 000
2100610006	1006 2120109999 045 4 1030211999 0000000000000000 4 3 000

Trattasi di risorse coerenti, quanto alla natura della spesa, con le finalità di utilizzo previste in base ai livelli di articolazione del piano dei conti integrato di cui al D. Lgs . n. 118/2011 e s.m.i.

Di dare atto che il pagamento in questione non è soggetto alla preventiva verifica di cui all'art. 48 bis del DPR 602/1973 e alla DGR 605 del 26/04/2011 in quanto trattasi di importo inferiore ad € 5.000,00;

Di dare atto che il Codice Unico Progetto è B39C17000020007 e il CIG Z45249CE96;

Di disporre la pubblicazione del presente atto, per estratto, sul Bollettino Ufficiale della Regione ai sensi della L.R. 28/07/2003 n. 17.

Il sottoscritto, in relazione al presente provvedimento, dichiara, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/200, di non trovarsi in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6bis della L. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014.

LA DIRIGENTE

(Letizia Casonato)

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Normativa di riferimento:

- D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.;
- D. Lgs n.118/2011 Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi; come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 e dalla L 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015);
- L.R. 28 dicembre 2018, n. 51 (Legge di Stabilità 2019) e ss.mm. e ii.;
- L.R. 28 dicembre 2018, n. 52 (Legge di bilancio 2019/2021) e ss.mm. e ii.;
- D.G.R. n. 1794 del 27 dicembre 2018 (Documento Tecnico di Accompagnamento) e ss.mm. e ii.;
- D.G.R. n. 1795 del 27 dicembre 2018 (Bilancio Finanziario Gestionale) e ss.mm. e ii.;
- D.G.R. n. 417 del 3 aprile 2018 "Partecipazione al progetto "STEP-UP" Sustainable Transport E-Planner to Upgrade the IT-HR mobility" - Programma di Cooperazione transfrontaliera Interreg V-A- Italia-Croazia - Priority Axis 4 - Transport - Specific Objective 4.1.";
- D.G.R. N.1023 del 23/07/2018 "Art. 51 comma 2, lettera a), D.Lgs. 118/2011-Iscrizione nel Bilancio di Previsione 2018-2020 di entrate derivanti da assegnazione di fondi vincolati a scopi specifici e relativi impieghi -programma di cooperazione territoriale INTERREG IV A Italia Croazia -progetto STEP-UP Variazione al Bilancio Finanziario gestionale";
- Decreto U.O. AdG ITALIA CROAZIA n.60 del 30/05/2018 (BUR Regione Veneto n.69 del 17/07/2018);
- DDPF n. 50/BRT del 22 febbraio 2019 "Residui attivi al 31 dicembre 2018 soggetti al riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4 del D.lgs. 118/2011";
- DDPF n.402/TPL del 16/03/2018 di attribuzione linee di attività e individuazione responsabili di procedimento;
- DDPF n. 1039/TPL del 19/06/2018 Accertamento entrata per la realizzazione del Progetto "STEP-UP " - Cap. 1201010346, 1201010347, 1201010348, 1201010349, 1403100022 e 1403100023 - Bilancio 2018-2020 annualità 2018 e 2019. CUP B39C17000020007;
- DDPF n.1664/TPL del 22/08/2018 di avvio procedura di affidamento del servizio tramite MEPA, ai sensi dell'art.36, comma 6 del D.Lgs 50/2016;
- DDPF n.2327/TPL del 21/12/2018 di aggiudicazione tramite MEPA del servizio, ai sensi dell'art.36, comma 6 del D.Lgs 50/2016 e di registrazione impegno di spesa;
- DGR n. 371 del 10/04/2017 (L.R. n. 20/2001. Parziale modifica dell'assetto della struttura della Giunta regionale, definito con deliberazioni n. 1536/2016 e n. 31/2017).

Motivazioni

Con la D.G.R. n. 417 del 3 aprile 2018, a cui si rinvia per gli ulteriori dettagli, la Regione Marche ha deliberato di partecipare in qualità di Ente capofila al Progetto "STEP-UP" Sustainable Transport E-Planner to Upgrade the IT-HR mobility", finanziato nel quadro del Programma Interreg Italia Croazia di cui alla Decisione C (2015) 9342. Al progetto è stato assegnato il seguente CUP: B39C17000020007.

Il budget totale del progetto STEP-UP ammonta ad € 951.831,00, di cui € 809.056,35 quota UE (85%) ed euro 142.774,65 quota Stato (15%). Il budget della Regione Marche in qualità di capofila del progetto ammonta ad € 239.750,00 di cui € 203.78,50 quota UE ed € 35.962,50 quota Stato.

Il Programma Italia-Croazia prevede che, ai fini del rimborso delle spese da parte dell'Autorità di Gestione (AdG), le spese sostenute da ciascun partner siano validate da un Certificatore di primo livello (altrimenti detto "auditor" o "First Level Controller FLC") prima della presentazione delle stesse al fine del rimborso.



Per l'individuazione del Certificatore di primo livello per il progetto STEP-UP e beneficiario Regione Marche, con il DDPF n° 1664/TPL del 22/08/2018 è stata indetta una procedura negoziata sotto soglia ai sensi dell'art. 36 comma 6 del D.Lgs.n.50/2016 e ss.mm.ii, tramite Richiesta di Offerta (RdO), da espletare mediante ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) stimando una spesa massima, per tale servizio, pari ad € 4.620,00 (IVA e ogni altro onere incluso), di cui € 3.500,00 posti a base di gara – CIG Z45249CE96.

È stata pertanto avviata nel MEPA la RDO n. 2040397 del 27/08/2018 con scadenza 11/09/2018, inviata ai 1516 fornitori presenti nel Bando Servizi per il funzionamento della Pubblica Amministrazione – Categoria: Servizi di supporto specialistico, come previsto nel citato DDPF 1664/2018.

La miglior offerta è risultata essere quella presentata dal dott. Maurizio Tomalino per un importo di euro 980,00.

Con DDPF n° 2327/TPL del 21/12/2018, si è proceduto ad aggiudicare in via definitiva ed efficace, il servizio in oggetto al dott. Maurizio Tomalino, (C.F. TMLMRZ65M16L219L, P. IVA 06848740012) Via Passalacqua n. 3/A – Torino- per l'importo offerto di € 980,00 oltre IVA. Il relativo contratto è stato stipulato, in forma elettronica, direttamente sul MEPA il 27/12/2018.

Sempre con DDPF n° 2327/TPL del 21/12/2018 si è registrato l'impegno di spesa di € 1.195,60 per l'affidamento in oggetto a valere sui capitoli capitoli 210061005 e 210061006 bil. 2018/2020 – annualità 2019.

Con nota prot. Reg. n. 1010929 del 26/08/2019 l'amministrazione Regionale ha richiesto al Dott. Tomalino una garanzia a favore della Regione Marche per un importo corrispondere al 30% del compenso dovuto. Tale garanzia doveva essere presentata anticipatamente rispetto la fattura a saldo, unitamente alla documentazione a comprova delle certificazioni già effettuate: Certificate of Verified Expenditure (CoVE), Control check list, Control report.

Con nota prot. Reg. n. 1138865 pervenuta in data 25/09/2019 il Dott. Tomalino fornisce la documentazione richiesta relativa alle due certificazioni e controllo in loco effettuati e richiede di poter effettuare un versamento del 30% del compenso dovuto su conto corrente della Regione Marche a garanzia dello stesso importo liquidato anticipatamente rispetto al completamento dell'esecuzione del servizio.

Con nota prot. Reg. n. 1143326 del 26/09/2019 l'amministrazione Regionale, verificata la documentazione inviata a comprova delle certificazioni già effettuate, autorizza a procedere con la prima fattura pari al 70% del compenso dovuto ed autorizza il versamento del 30% del compenso dovuto su conto corrente della Regione Marche a garanzia dello stesso importo liquidato anticipatamente rispetto al completamento dell'esecuzione del servizio.

Con nota prot. Reg. n. 1148441 pervenuta in data 26/09/2019 il Dott. Tomalino comunica di aver effettuato il versamento del 30% del compenso dovuto su conto corrente della Regione Marche.

Con nota prot. Reg. n. 1162022 del 30/09/2019 l'amministrazione Regionale, verificato l'avvenuto versamento in favore della Regione Marche (provvisorio di entrata 3904 Conto 1 REGIONE MARCHE del 27/09/2019, Numero Ricevuta 9637, TRN 1101192690425573), autorizza a procedere con l'emissione della seconda fattura a saldo pari al 30% del compenso dovuto.



Il Dott. Maurizio Tomalino, (C.F. TMLMRZ65M16L219L, P. IVA 06848740012) Via Passalacqua n. 3/A – Torino, ha quindi provveduto ad emettere le relative fatture, come previsto dal Capitolato tecnico, paragrafo 3.4, come segue:

- FATTPA 24_19 del 26/09/2019 - Primo e secondo S.A.L. 70% - prot 1144684 del 26/09/2019
- FATTPA 26_19 del 30/09/2019 - Terzo S.A.L. 30%, Saldo contrattuale – prot 1164047 del 30/09/2019

Essendo stata verificata la regolarità contributiva come certificata dalla cassa nazionale di previdenza e assistenza dei dottori commercialisti di roma prot 130318/2019, è possibile procedere alla liquidazione delle fatture (i cui dettagli sono riportati nelle tabelle che seguono), essendo obbligazioni esigibili e scadute. All'onere complessivo di € 1.195,60, si fa fronte con le risorse assegnate per il progetto STEP-UP (85% quota UE e 15% quota Stato) con gli impegni indicati in tabella, assunti con DDPF n° 2327/TPL del 21/12/2018:

FATTPA 24_19 del 26/09/2019 - Primo e secondo S.A.L. 70% dell'importo contrattuale Data scadenza 26/10/2019						
A	B	C	D	E	F	
Onorario €	Cassa 4% €	IVA 22% €	Importo Totale €	Ritenuta d'acconto 20% (art. 25 DPR. n. 600/73, cod. tributo 104E) €	Importo netto €	
	659,62	26,38	150,92	836,92	131,92	705,00
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610005 Quota UE 85% Imp. 1117/2019	560,68	22,42	128,28	711,38	112,13	599,25
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610006 Quota Stato 15% imp. 1118/2019	98,94	3,96	22,64	125,54	19,79	105,75

FATTPA 26_19 del 30/09/2019 - Saldo 30% dell'importo contrattuale Data scadenza 30/10/2019						
A	B	C	D	E	F	
Onorario €	Cassa 4% €	IVA 22% €	Importo Totale €	Ritenuta d'acconto 20% (art. 25 DPR. n. 600/73, cod. tributo 104E) €	Importo netto €	
	282,69	11,31	64,68	358,68	56,54	302,14
Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610005 Quota UE 85% Imp. 1117/2019	240,29	9,61	54,98	304,88	48,06	256,82



Bil. 2019/2021 - Annualità 2019 Cap. 2100610006 Quota Stato 15% imp. 1118/2019	42,40	1,70	9,70	53,80	8,48	45,32
--	-------	------	------	-------	------	-------

La tipologia di spesa rientra tra i debiti di natura commerciale (DC)

Si consente, alla competente PO Controllo contabile della spesa, di emettere i mandati di pagamento, per complessivi € 1.195,60 a favore del dott. Maurizio Tomalino, le cui generalità sono riportate al p.to1, secondo le modalità e gli importi indicati nelle tabelle di cui al p.to 2 colonna D, commutando, le quote relative alle ritenute di acconto, in quietanza di entrata, con un ordinativo di riscossione emesso nel capitolo delle partite di giro 1901030003 del bilancio 2019/2021, annualità 2019, sull'accertamento n. 205 assunto con decreto n. 3/RCS del 15/01/2019;

Si autorizza la P.F. Bilancio, Ragioneria e Contabilità a versare, con successivo atto, all'Agenzia delle Entrate F24EP le ritenute erariali per gli importi indicati nella colonna E delle tabelle di cui al punto 2., sull'impegno di spesa n. 1270/2019, assunto sul capitolo 2990170056 bilancio 2019/2021 annualità 2019 con decreto n. 3/RCS del 15/01/2019.

Si da atto che in attuazione dell'art. 5 del D.Lgs. 118/2011 le stringhe concernenti la codifica delle transazioni elementari delle operazioni contabili di che trattasi risultano le seguenti:

CAPITOLO	TRANSAZIONE ELEMENTARE
2100610005	1006 2120109999 045 3 1030211999 0000000000000000 4 3 000
2100610006	1006 2120109999 045 4 1030211999 0000000000000000 4 3 000

Trattasi di risorse coerenti, quanto alla natura della spesa, con le finalità di utilizzo previste in base ai livelli di articolazione del piano dei conti integrato di cui al D. Lgs . n. 118/2011 e s.m.i.

Si da atto che il pagamento in questione non è soggetto alla preventiva verifica di cui all'art. 48 bis del DPR 602/1973 e alla DGR 605 del 26/04/2011 in quanto trattasi di importo inferiore ad € 5.000,00;

Si da atto che il Codice Unico Progetto è B39C17000020007 e il CIG Z45249CE96;

Si attesta l'avvenuta verifica dell'inesistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interesse, ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990.

Il responsabile del procedimento
(*Mauro Petraccini*)

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

Non ci sono allegati

