

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE  
N. 563 DEL 13/09/2018**

**OGGETTO**

ACQUISTO DI MATERIALE HARDWARE VARIO MEDIANTE ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP E ORDINE DIRETTO NELL'AMBITO DEL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA)

## Servizio Bilancio

### IL DIRIGENTE

Premesso che con decreto del Presidente n. 79 del 11/04/2018, successivamente modificato con decreto del Presidente n. 106 del 01/06/2018, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2018-2020 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

dato atto che l'U.O. Sistemi Informativi del Servizio Bilancio ha tra le proprie funzioni quella di garantire il buon funzionamento delle attrezzature informatiche necessarie per il regolare funzionamento degli Uffici della Provincia;

considerato che al momento occorre il seguente materiale informatico:

- n. 1 stampante da collegare al pc della sala commissioni; dal momento che diventa obbligatoria la gestione delle gare in modalità telematica risulta necessario, per comodità di lettura, in fase di seduta pubblica, stampare alcuni tra i documenti presentati in modalità telematica;
- n. 1 proiettore per la sala del Consiglio, in sostituzione di quello attuale, non più funzionante;
- n. 1 mouse verticale per un dipendente, in ottemperanza alla legge n. 4 del 9 gennaio 2004 'Disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici';
- n. 10 cavi fibra ottica e n. 2 alimentatori per la sistemazione di alcuni apparati di rete che attualmente non stanno rendendo con la massima ridondanza;
- n. 5 schede ssd e n. 5 supporti per potenziare alcuni dei pc desktop in uso presso il Servizio infrastrutture, mobilità sostenibile, patrimonio ed edilizia, che necessitano di gestire con prestazioni accettabili file di grandi dimensioni anche grafici;
- n. 1 alimentatore;
- altro materiale vario di consumo per gli uffici:
  - ✓ n. 3 tastiere Keyboard
  - ✓ n. 3 chiavette USB
  - ✓ n. 3 mouse

dato atto che:

- l'art. 1 comma 512 della legge 208/2015, (Legge di stabilità 2016), prevede che le amministrazioni pubbliche provvedano ai propri approvvigionamenti di beni e servizi informatici, e di connettività esclusivamente tramite Consip spa o i soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali per i beni e servizi disponibili presso gli stessi soggetti;
- al momento presente, nell'ambito del programma "Acquisti in Rete della PA", attuato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze attraverso la gestione di Consip S.p.A, a norma dell'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 "Legge finanziaria 2000", relativamente alla categoria "Cancelleria, macchine per ufficio e materiale di consumo", è attiva la Convenzione Stampanti 15 in cui è presente al Lotto 1, il tipo di stampante che soddisfa le caratteristiche ricercate, stampante Samsung SL-M3820ND/SIT ad un costo unitario di netti € 61,5 e relativa cartuccia CARTUCCE ALL- IN-ONE MLTD203E ad un costo di netti € 89,00; il fornitore aggiudicatario è Converge S.p.A., Via Mentore

Maggini, 1, Roma, P. IVA 04472901000;

- per l'acquisto del restante materiale sopra indicato, nell'ambito dell'iniziativa "Informatica, Elettronica, Telecomunicazioni e macchine per l'ufficio" non è attiva alcuna convenzione ove siano presenti i singoli elementi da acquistare;
- l'art. 7, comma 2, del D.L. n. 52/2012, convertito con Legge 94/2012 dispone che "Le altre amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 del decreto legislativo 165/2001, per gli acquisti di beni e servizi di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici...";
- si ritiene opportuno, per l'acquisto di questi materiali, avvalersi del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, messo a disposizione delle stazioni appaltanti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze avvalendosi di Consip S.p.A, ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a, del Dlgs 50/2016 che prevede che le stazioni appaltanti possono procedere per affidamenti di importo inferiore ai 40.000,00 euro mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;
- nell'ambito del suddetto Mercato Elettronico (MePA), all'interno del bando Beni, categoria "Informatica, elettronica, telecomunicazioni e macchine per ufficio" sono presenti tutti i beni necessari, di seguito elencati nelle tabelle sottostanti:

Articolo	Codice MePA	Prezzo unitario netto
Proiettore Benq	DPS-MH530	€ 496,44
Mouse verticale wireless	DPS-510-00018	€ 20,36
Tastiera Logitech Keyboard	DPS-920- 002643	€ 10,43
Chiavette USB - 32 GB	DPS- DT101G3/32GB	€ 11,97
Mouse per PC - 3 pulsanti	DPS-H4K66AA	€ 8,93
Cavo fibra ottica	DPS-LKLCLC05	€ 15,00
Schede SSD	DPS-MZ-76E250B/EU	€ 77,91
Supporti	DPS-ICA-FF 3-144	€ 3,45
Alimentatore	DPS-503376-001-RFB	€ 151,12

offerti dalla ditta DPS INFORMATICA S.N.C. DI PRESELLO GIANNI & C con sede a Fagagna UD, Piazza Marconi 11, P. IVA 01486330309;

- tutti i prodotti individuati sono di buona qualità e ad un prezzo conveniente rispetto al prezzo medio a mercato di ciascun prodotto;
- la fornitura sarà affidata ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a) del D.Lgs.vo n. 50/2016 e dall'articolo 328 del D.P.R. n. 207/2010;

ritenuto quindi opportuno acquistare:

- nell'ambito del programma "Acquisti in Rete della PA", attuato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze attraverso la gestione di Consip S.p.A, aderendo alla Convenzione *Stampanti 15, Lotto1*:
  - ✓ n. 1 stampante Samsung SL-M3820ND/SITe n. 1 CARTUCCE ALL- IN-ONE MLTD203E al costo complessivo di € 150,50, IVA esclusa;
- nell'ambito del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA), all'interno del bando Beni, categoria "Informatica, elettronica, telecomunicazioni e macchine per ufficio" i seguenti prodotti:

Prodotto	Quantità	Costo complessivo IVA esclusa	Costo complessivo IVA compresa
Proiettore Benq	1	€ 496,44	€ 605,66
Mouse verticale wireless	1	€ 20,36	€ 24,84
Tastiera Logitech Keyboard	3	€ 31,29	€ 38,17
Chiavette USB - 32 GB	3	€ 35,91	€ 43,81
Mouse per PC - 3 pulsanti	3	€ 26,79	€ 32,68
Cavo Fibra Ottica	10	€ 150,00	€ 183,00
Schede	5	€ 389,55	€ 475,25
Supporti	5	€ 17,25	€ 21,05
Alimentatore	1	€ 151,12	€ 184,37

dato atto che:

- l'acquisizione in oggetto non prevede rischi da "interferenze" in merito alla sicurezza, in quanto trattasi di mera fornitura, e pertanto non è necessaria la redazione del documento unico di valutazione dei rischi (DUVRI) e non saranno previsti oneri per la sicurezza ai sensi della Legge n. 123 del 03/08/2007 e della determinazione n. 3 del 05/03/2008 dell'Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;
- si provvederà ad ottemperare agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dalla legge 13 agosto 2010, n. 136 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al governo in materia di normativa antimafia" e successive modificazioni e integrazioni;
- il Codice Identificativo Gara (CIG) ai sensi dell'Art. 3 comma 5 della Legge 136/2010, come modificata dal D.L. 187/2010, per la gestione dei contratti sono i seguenti:
  - per l'acquisto della stampante e della relativa cartuccia, in adesione alla Convenzione Consip Stampanti 15, CIG: Z9724AC923;
  - per l'acquisto dell'altro materiale informatico, nell'ambito del Mercato Elettronico della pubblica Amministrazione, CIG: Z1824AC939;

atteso che:

- la spesa complessiva di € 1.469,21, IVA esclusa, pari a € 1.792,44, IVA compresa, relativa all'acquisto della stampante e del materiale sopra indicato verrà impegnata:

- ✓ per € 183,61 alla Missione 01, Programma 08, codice del Piano dei Conti Integrato U.2.02.01.07.003 e per € 1.608,83 alla Missione 01, Programma 08, codice del Piano dei Conti Integrato 2.02.01.07.999 e al corrispondente capitolo 4613, Articolo 1, "Acquisto attrezzature e procedure informatiche - Hardware", finanziato con avanzo, del PEG 2018 con esigibilità anno 2018;
- ✓ l'attività è prevista nell'obiettivo gestionale R02G5OG2 "Attività gestionale dei sistemi informativi" del PEG 2018;

Accertata, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000, la regolarità amministrativa del presente atto e acquisito il parere del Segretario Generale ai sensi del comma 517 dell'art. 1 della l. 208/2015;

#### DETERMINA

di autorizzare la Titolare di Posizione Organizzativa della U.O. Sistemi Informativi del Servizio Bilancio ad acquistare:

- nell'ambito del programma "Acquisti in Rete della PA", attuato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze attraverso la gestione di Consip S.p.A, aderendo alla Convenzione *Stampanti 15, Lotto 1*, n. 1 stampante Samsung SL-M3820ND/SIT e n. 1 CARTUCCE ALL- IN-ONE MLTD203E al costo complessivo di € 183,61, IVA compresa;
- nell'ambito del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA), all'interno del bando Beni, categoria "*Informatica, elettronica, telecomunicazioni e macchine per ufficio*" i prodotti indicati nella tabella seguente tramite ordine diretto:

Prodotto	quantità	Costo complessivo IVA compresa	Fornitore
Proiettore Benq	1	€ 605,66	<b>DPS INFORMATICA</b> S.N.C. DI PRESELLO GIANNI & C Piazza Marconi 11, Fagagna UD, P. IVA 01486330309
Mouse verticale € wireless	1	€ 24,84	
Tastiera Logitech Keyboard	3	€ 38,17	
Chiavette USB - 32 GB	3	€ 43,81	
Mouse per PC - 3 pulsanti	3	€ 32,68	
Cavo Fibra Ottica	10	€ 183,00	
Schede	5	€ 475,25	
Supporti	5	€ 21,05	
Alimentatore	1	€ 184,37	
<b>Totale</b>		<b>€ 1.608,83</b>	

di dare atto che:

- la spesa complessiva di € 1.469,21, IVA esclusa, pari a € 1.792,44, IVA compresa, relativa all'acquisto del materiale sopra indicato verrà impegnata come segue:

- € 183,61, IVA compresa, relativi al contratto con la ditta Converge S.p.A., Via Mentore Maggini, 1, Roma, P. IVA 04472901000, CIG: Z9724AC923 alla Missione 01, Programma 08, codice del Piano dei Conti Integrato U.2.02.01.07.003 e al corrispondente capitolo 4613, Articolo 1, "Acquisto attrezzature e procedure informatiche - Hardware", finanziato con avanzo, del PEG 2018 con esigibilità anno 2018;
- € 1.608,83, IVA compresa, relativi al contratto con la ditta DPS INFORMATICA S.N.C. DI PRESELLO GIANNI & C, P. IVA 01486330309, CIG: Z1824AC939, alla Missione 01, Programma 08, codice del Piano dei Conti Integrato 2.02.01.07.999 al corrispondente capitolo 4613, Articolo 1, "Acquisto attrezzature e procedure informatiche - Hardware", finanziato con avanzo, del PEG 2018 con esigibilità anno 2018;
- l'attività è prevista nell'obiettivo gestionale R02G5OG2 "Attività gestionale dei sistemi informativi" del PEG 2018;
- si provvederà ad ottemperare agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dalla legge 13 agosto 2010 n. 136 e successive integrazioni e modificazioni;

di dichiarare che il Responsabile Unico del Procedimento, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs.vo n. 50/2016, è l'ing. Ilenia Incerti, Titolare di Posizione Organizzativa dell'U.O. Sistemi Informativi del Servizio Bilancio;

di autorizzare la Titolare della Posizione Organizzativa U.O. Sistemi Informativi a sottoscrivere l'Ordinativo di fornitura della Convenzione Consip e la documentazione relativa all'Ordine diretto sul MepA generato dal sistema;

di dare infine atto che, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 192 del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267:

- il fine e l'oggetto del contratto che si andrà a stipulare, sono descritti nella premessa del presente atto e consistono nel dotare l'Ente di nuovo materiale informatico;
- le clausole ritenute essenziali sono quelle inerenti il prezzo e i tempi di consegna;
- il contratto per la fornitura della stampante verrà stipulato secondo le modalità attive sulla piattaforma "Acquisti in Rete della PA" (Consip) aderendo alla convenzione *Stampanti 15*, le cui clausole essenziali sono riportate nella Convenzione stessa;
- il contratto per l'acquisto dell'altro materiale informatico verrà stipulato secondo le modalità attive sulla piattaforma del Mercato Elettronico della P.A di Consip precisate nelle "Condizioni Generali di contratto relative alla prestazione di servizi"; parte integrante del contratto è il documento "Condizioni di fornitura" contenente le "Disposizioni riguardanti gli obblighi di tracciabilità, l'osservanza del codice di comportamento dei dipendenti della Provincia di Reggio Emilia, l'assolvimento imposta di bollo", e che sarà riportato in allegato all'Ordine di Acquisto che verrà emesso;
- la fornitura tramite MePA sarà affidata ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a) del D.Lgs.vo n. 50/2016 e dall'articolo 328 del D.P.R. n. 207/2010.

Reggio Emilia, li 13/09/2018

IL DIRIGENTE DEL  
Servizio Bilancio  
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n ..... del .....

Reggio Emilia, li.....Qualifica e firma .....

Reggio Emilia, li 23/08/2018

Il sottoscritto Segretario Generale, visti i commi da 512 a 516 dell'art. 1 della l. 208/2015, preso atto che la fornitura di materiale hardware vario viene acquisita con le modalità di cui al citato comma 512, dichiara che non sussiste la necessità dell'autorizzazione prevista dal successivo comma 516.

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Dott. Alfredo L. Tirabassi)

*Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.*



# **CONDIZIONI GENERALI**

## **Acquisto di materiale hardware**

**CPV:** 30232000

**CODICE NUTS:** ITD5 3

### **1. Oggetto**

Acquisto di materiale hardware

### **2. Stipula del contratto e assolvimento imposta di bollo**

Il Contratto si intenderà validamente perfezionato al momento in cui l'Ordine diretto di acquisto, firmato digitalmente, verrà caricato a Sistema (art. 52 delle Regole del Sistema di e-Procurement). Insieme all'ordine diretto verrà anche inviato tramite piattaforma Mepa il documento Condizioni Generali firmato digitalmente dal punto ordinante.

Il documento di accettazione firmato dal PO contiene tutti i dati essenziali del contratto: amministrazione aggiudicatrice, fornitore aggiudicatario, oggetto della fornitura, dati identificativi, tecnici ed economici dell'oggetto offerto, informazioni per la consegna e fatturazione ecc. e, pertanto tale documento deve essere assoggettato ad imposta di bollo ai sensi dell'articolo 2 della tariffa, Parte Prima allegata al D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 642. (€ 16,00 ogni 4 facciate/100 righe).

L'imposta di bollo potrà essere assolta da parte dell'aggiudicatario con le modalità previste dall'art. 15 D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 642 ovvero assolta in base alle modalità individuate dalla lettera a) dell'art. 3 D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 642 e cioè mediante versamento all'intermediario convenzionato con l'Agenzia delle Entrate che rilascia apposito contrassegno che dovrà essere annullato con timbro e firma della ditta, e inviato per e-mail al punto ordinante; in alternativa si può utilizzare la modalità di assolvimento dell'imposta di bollo sui documenti informatici di cui all'art. 7 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2004. Tali modalità sono illustrate nella circolare n.36 del 2006.

Quanto sopra è coerente con le Condizioni generali allegate ai bandi MePA, nelle quali, con riferimento dell'Ordine diretto, è previsto che *“L'imposta di bollo e di registro del Contratto eventualmente dovute sono da intendersi incluse nel prezzo e restano, pertanto, a carico del Fornitore. Relativamente all'imposta di bollo, eventualmente dovuta in caso di Ordine Diretto, l'onere per le prime 100 righe dell'Ordine stesso è da intendersi incluso nel prezzo. Il Fornitore ha la facoltà di rifiutare Ordini Diretti eccedenti le 100 righe, salvo il caso in cui il medesimo Fornitore intenda ugualmente dare corso all'Ordine. Il Fornitore è tenuto, comunque, a dare comunicazione al Punto Ordinante dell'eventuale rifiuto dell'Ordine Diretto, eccedente le 100 righe entro i due giorni solari successivi dal ricevimento dello stesso a mezzo di documento elettronico firmato digitalmente e inviato a mezzo di Posta Elettronica Certificata al Punto Ordinante. In caso di determinazione forfetaria dell'eventuale imposta di bollo per l'Ordine Diretto, questa sarà a carico del Fornitore”*.

### **3. Sicurezza sul lavoro e costo del lavoro**

Trattandosi di mera fornitura non sono previsti rischi da interferenza né oneri per la sicurezza.

Per l'esecuzione del servizio, l'Impresa affidataria si obbliga ad avvalersi di personale

specializzato e ad ottemperare a tutti gli obblighi verso i propri dipendenti occupati nelle attività contrattuali e ad applicare le condizioni normative e retributive non inferiori a quelle dei contratti collettivi ed integrativi di lavoro applicabili, alla data di stipula del Contratto, come precisato all'articolo 3 delle "Condizioni generali di contratto relative alla fornitura di prodotti per l'informatica e le telecomunicazioni" redatte da Consip S.p.A. relativamente al Bando "ICT2009" di Abilitazione al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione".

#### **4. Obblighi di tracciabilità ex L. 136/2010.**

Ai sensi della L.136/2010, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, nella documentazione da presentare a seguito di aggiudicazione, si dovrà indicare, uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso banche o presso la società Poste italiane Spa, dedicati, anche non in via esclusiva, a tutta la gestione contrattuale. Tutti i movimenti finanziari relativi al servizio oggetto del contratto dovranno essere registrati sul conto corrente dedicato e dovranno essere effettuati esclusivamente tramite lo strumento del bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni (sono esentate le fattispecie contemplate all'art. 3, comma 3, della L. 136/2010).

Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento dovranno riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere, il codice identificativo gara (CIG), attribuito dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.).

Dovranno inoltre essere comunicati le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare sul suddetto c/c dedicato, entro 7 gg. dalla loro accensione o, nel caso di c/c già esistente, dalla sua prima utilizzazione in operazioni finanziarie relative alla presente commessa pubblica. E' fatto obbligo di provvedere altresì a comunicare ogni modifica ai dati trasmessi. A pena di nullità assoluta, la ditta assumerà gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge sopra citata.

L'assunzione degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari dovrà essere riportata in tutti i contratti sottoscritti con i subappaltatori ed i subcontraenti della filiera delle imprese a qualsiasi titolo interessate al servizio/lavoro/fornitura di cui al presente documento e la Provincia potrà verificare in ogni momento tale adempimento.

Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale, ovvero degli altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni, determinerà la risoluzione di diritto del contratto.

L'appaltatore, il subappaltatore o il subcontraente che ha notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui alla Legge 136/2010, ne darà immediata comunicazione alla **Provincia di Reggio Emilia e alla Prefettura-Ufficio territoriale del Governo di Reggio Emilia**.

#### **5. Obblighi derivanti dal Codice di comportamento dei dipendenti della Provincia di Reggio Emilia.**

Il contraente con riferimento alla fornitura oggetto del presente contratto, si impegna ad osservare e far osservare ai propri collaboratori a qualsiasi titolo, per quanto compatibili con il ruolo e l'attività svolta, gli obblighi di condotta previsti dal codice di comportamento dei dipendenti della Provincia di Reggio Emilia approvato con delibera n. 23 del 11/02/2014. A tal fine si dà atto che l'amministrazione ha informato il contraente che sul sito della Provincia di Reggio Emilia è pubblicato il codice di comportamento al seguente indirizzo:

<http://www.provincia.re.it/page.asp?IDCategoria=703&IDSezione=26591&ID=529565>.

Il Contraente si impegna a rendere edotti dei contenuti dello stesso i propri collaboratori a qualsiasi titolo e a fornire prova dell'avvenuta comunicazione.

La violazione da parte del contraente degli obblighi di cui al codice di comportamento dei dipendenti della Provincia di Reggio Emilia approvato con delibera di Giunta provinciale n. 23 del 11/02/2014 costituisce motivo di risoluzione di diritto del contratto ai sensi dell'art. 1456 codice civile. Il Responsabile del procedimento verificata la eventuale violazione, contesta per iscritto il fatto assegnando un termine non superiore a dieci giorni per la presentazione di eventuali controdeduzioni. Ove queste non fossero presentate o risultassero non accoglibili, procederà alla risoluzione di contratto, fatto salvo il risarcimento dei danni.

## **6. Fatturazione e pagamento**

La fatturazione potrà avvenire a seguito dell'avvenuta fornitura.

La ditta dovrà emettere regolare fattura intestata a:

Provincia di Reggio Emilia - Corso Garibaldi, 59 - 42121 Reggio Emilia

Le fatture dovranno essere inviate tramite il sistema di fatturazione elettronica, come da Decreto Ministeriale 3 aprile 2013 n. 55, utilizzando il codice ufficio:

**UF1187**

Le fatture dovranno riportare le seguenti informazioni:

- l'assoggettamento all'aliquota I.V.A., nella misura di legge, dell'imponibile ottenuto e la dicitura relativa all'assolvimento secondo il c.d. "split payment";
- il Codice Identificativo Gara (CIG) e CUP;
- il numero del buono d'ordine e il numero dell'impegno di spesa.

**In mancanza di tali elementi, la fattura verrà rifiutata dal sistema.**

Il pagamento sarà effettuato a 30 giorni dal ricevimento della fattura.

Reggio Emilia, 27/08/2018

La Titolare di Posizione Organizzativa  
U.O. Sistemi informativi  
(F.to ing. Ilenia Incerti)

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.



Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 563 del 13/09/2018.

Reggio Emilia, li 13/09/2018

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA