

N. Gen.le 258 del 24/03/2021

N. di Settore 99 del 24/03/2021



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“ GESTIONE DEL TERRITORIO ”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Liquidazione di spesa. Impegno di spesa assunto con determinazione dirigenziale nr. 1134 del 31.12.2020

- Ditta General Montaggi soc. coop. (Partita Iva 00556300861) con sede in via Vittorio Emanuele, 98 – Catenanuova (EN) - fattura mese di DICEMBRE 2020 -

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto la Determina n° 07 del 02.02.2021, di conferimento dell'incarico di Responsabile del Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O dal 02.02.2021 al 28.02.2021 al Dr Filippo Ensabella;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 in data 04.12.2020, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato/a approvato il DUP per il periodo 2020/2022;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 66 in data 04.12.2020, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020 e il Bilancio Pluriennale 2020/2022;

Vista la Deliberazione di Giunta Municipale nr. 103 del 09.12.2020 esecutiva ai sensi di Legge, con la quale è stato approvato il piano di gestione per il periodo 2020/2022 nonché assegnate le risorse ai responsabili dei Settori per il conseguimento degli obiettivi

Vista la determina n. generale 1134 del 31.12.2020 con la quale è stata impegnata la somma di €. 12.180,43 al capitolo 8410.02 (codice bilancio 09.03-1.03 – codice piano finanziario U.1.03.02.15.004 descrizione Servizio Igiene Ambientale), per il servizio di intermediazione per il conferimento della FORSU;

Che con delibera di giunta n°171 del 27/11/2019 è stato stipulato il contratto di intermediazione per il conferimento della FORSU con la ditta General Montaggi Soc. Coop. (Partita Iva 00556300861) con sede in Via Vittorio Emanuele, n°98 – Catenanuova (EN);

Vista la nota protocollo n°1603 del 10.02.2021 con la quale la ditta General montaggi Soc. Coop. (Partita Iva 00556300861) con sede in via vittorio Emanuele, 98– Catenanuova (EN) ha trasmesso la fattura nr. 56 del 04.02.2021 di € 6157.56 oltre IVA 615.76 al 10 % per

un totale di € 6773.31 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Considerato che:

- a) il servizio relativo all'oggetto è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. 56 del 04.02.2021 di € 6157.56 oltre IVA 615.76 al 10 % per un totale di €. 6773.31 onde conseguire il pagamento;

Dato atto altresì:

- ☐ Che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17/02/2021;

Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta:ZA4300D45C;

Visto il Decreto Legge n°7/2021 il quale ha prorogato fino al 28/02/2021 la sospensione della verifica della regolarità fiscale nei confronti dei beneficiari di pagamenti superiori a 5.000 euro da parte delle P.A., prevista dall'art. 48 bis del D.P.R. 602/73;

Dato Atto che la suddetta fattura, sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello "Split Payment" ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015);

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

DETERMINA

Per le ragioni esposte in premessa di:

1. Liquidare e pagare l'importo complessivo di € 6773.31 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo Lordo
56	04.02.2021	General montaggi soc. coop. con sede in via Vittorio emanuele, 98 – Catenanuova (EN)	00556300861	€. 6773.31

Relativo all'impegno di spesa sottoelencato, pubblicato anche ai sensi dell'articolo 26, comma 2 del D.Lgs 33/2013, antecedente alla data delle predette fatture :

Nr. Determina	Data determina	Capitolo	Codice bilancio	Cod. Piano Finanziario	Anno di imputazione
1134	31.12.2020	8410.02	09.03-1.03	U.1.03.02.15.004	2020

2. di dare atto che:

è stato operato il riscontro sulla regolarità del servizio e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;

ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZA4300D45C, la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17/02/2021;

l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;

3. di trasmettere il presente atto al servizio finanziario per i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali, secondo i principi e le procedure della contabilità pubblica, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;
4. di richiedere al servizio finanziario l'emissione di ordinativi di pagamento della predetta fattura, dando atto che:
 - il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN IT61R0503483920000000001444, per la somma di €. 6773.31;

- che la suddetta fattura sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello “Split Payment” ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015;
 - non occorre procedere alla verifica di cui all'art.48bis del DPR 602/1973, prima di procedere al pagamento in quanto il Decreto Legge n° 7/2021 ha prorogato al 28/02/2021 la sospensione delle verifiche della regolarità fiscale nei confronti dei beneficiari di pagamenti superiori a 5.000 euro da parte delle P.A., prevista dall'art. 48 bis del D.P.R. 602/73;
 - di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
1. Non si è proceduto alla verifica di cui all'art.48bis del DPR 602/1973, prima di procedere al pagamento, in quanto sospesa dal Decreto Legge “Rilancio Italia approvato dal Consiglio dei Ministri in data 13.05.2020;
 2. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Guarrera Antonio Maria;
 3. di dare atto altresì ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti dei responsabili del presente procedimento;
 4. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio.
 5. di dare atto altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e pertanto sarà pubblicato su Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto, nonché all'albo pretorio online del Comune;

Il Responsabile del Procedimento
(GUARRERA ANTONIO MARIA)

Il Responsabile del Settore
(ENSABELLA FILIPPO)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

- a) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(art.32 del Regolamento di Contabilità)

Assoro lì 24/03/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
MUSTICA ROSALIA

Parere Tecnico

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ha espresso parere FAVOREVOLE;

Parere Contabile

- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, ha espresso parere FAVOREVOLE;