

N. Gen.le 265 del 24/03/2021

N. di Settore 106 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. 246/2020 - Ditta : General Montaggi Soc. Coop. con sede legale a Catenanuova (Enna) via Vittorio Emanuele, n. 98-**

**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** la Determina n° 10 del 02.03.2021, di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore “Gestione del Territorio al Segretario Generale Dott. Filippo Ensabella per il periodo 01.03.2021 – 31.03.2021;

**Visto** l'art. 107, c. 2, D.L. 17 marzo 2020, n. 18, come modificato da ultimo dall'art. 106, c. 3-bis, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 che dispone: “Per l'esercizio 2021 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 151, comma 1, del citato decreto legislativo n. 267 del 2000 è differito al 31 gennaio 2021”;

**Visto** il decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 13 gennaio 2021, previo parere favorevole della Conferenza Stato-città ed autonomie locali espresso nella seduta del 12 gennaio 2021, è stato disposto l'ulteriore differimento dal 31 gennaio al 31 marzo 2021 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 da parte degli enti locali. Il provvedimento è in corso di pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana

**Visti e Richiamati:**

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 04/12/2020, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2020-2022;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n.66 del 04/12/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2020-2022;
- la deliberazione di Giunta Comunale n.103 del 09/12/2020 con cui sono state assegnate le dotazioni finanziarie del P.E.G. anno 2020 ai Centri di Responsabilità;

**Vista** la determina n. generale 246 del 14.04.2020 con la quale è stata impegnata la somma di €. 3.904,00 al capitolo 672.00( codice bilancio 09.02-1.03 codice piano

finanziario U.1.03.02.99.999);

**Vista** la nota protocollo n. 3719 del 27.04.2020, con la quale la ditta affidataria del servizio ha trasmesso la fattura n. 158/2020 del 23.04.2020 di €. 3.904,00 onde conseguire il pagamento;

**Vista** la nota protocollo n. 910 del 25.01.2021, con la quale la ditta affidataria del servizio ha trasmesso la nota di credito n. 39 del 25.01.2021 sulla fattura n. 158/2020 del 23.04.2020 di €. 3.904,00;

**Considerato Che:**

- a) il servizio è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta con nota protocollo n. 909 del 25.01.2021 ha trasmesso la fattura n. 40/21 del 25.01.2021 di €. 3.904,00 onde conseguire il pagamento;
- c) Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17.06.2021;
- d) Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z322CABEDA;

**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);

**Visto** il vigente Regolamento di Contabilità;

**Ritenuto** dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

**PROPONE DI DETERMINARE**

Per le ragioni esposte in premessa;

1. **Prendere** atto della nota di credito n. 39 del 25.01.2021 sulla fattura collegata n. 158/2020 del 23.04.2020 di €. 3.904,00;
2. **Liquidare** e pagare l'importo complessivo di €. 3.904,00 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

| n.r.  | Data       | emittente                                                                                     | P. IVA      | Importo Lordo |
|-------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 40-21 | 25.01.2021 | General Montaggi Soc. Coop. con sede legale a Catenanuova (Enna) via Vittorio Emanuele, n. 98 | 00556300861 | €. 3.904,00   |

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 | Importo  | Codice bilancio | Cod. Piano Finanziario | Anno di imp. |
|---------------|----------------|----------|----------|-----------------|------------------------|--------------|
| 246           | 14.04.2020     | 8672.00  | 3.904,00 | 09.02-1.03      | U-1.03.02.99.999       | 2020         |

**3. 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: Z322CABEDA;

la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17.06.2021;

l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;

4. **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;
5. **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;
6. **Dare atto** che la somma di €. 3.904,00 alla ditta sopra citata dando 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;
7. **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;
8. **Di Rendere** noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;
9. **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;
10. **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.
11. **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**  
(GIUNTA MARIO)

**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;