

N. Gen.le 344 del 10/04/2024

N. di Settore 136 del 10/04/2024



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Trasformazione di prenotazione di impegno spesa in impegno per liquidazione e pagamento fatture alla Ditta Società Ambiente e Tecnologia Srl con legale a Enna Piazza Garibaldi nr. 2 - fattura mese di Gennaio e Febbraio 2024 - per conferimento in discarica rifiuti solidi urbani indifferenziati

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto l'O.EE.LL. in Sicilia;

Vista la determina sindacale n. 31 del 22/12/2023 di conferimento dell'incarico di Responsabile del III° Settore “Gestione del Territorio”, all' Ing. Filippo Vicino utilizzato ex art. 14 CCNL Enti Locali del 22/01/2004.-Attribuzione della posizione organizzativa per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024;

Visti e Richiamati:

la deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 19.02.2024, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto “Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024/2026;

la deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 19.02.2024, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto “Bilancio di Previsione per gli esercizi 2024-2026 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.lgs. 118/2011;

la deliberazione di G.M. n. 19 del 22/02/2024, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il P.E.G. per il periodo 2024/2026, nonché riassegnate le risorse ai responsabili di servizio;

Premesso che in riferimento al servizio di spazzamento, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, i costi

di conferimento dei rifiuti agli impianti di recupero/smaltimento sono a carico del Comune;
Premesso che con la determina n. generale 181 del 28.02.2024 con la quale è stata prenotata la somma di 22.000,00 IVA compresa al capitolo 8410.02 (Cod. Missione 09 – Programma 03 – Titolo 1 - Codice Piano Conti Finanziario 03 - descrizione Servizio Igiene Ambientale) per conferimento in discarica rifiuti solidi urbani indifferenziati;
Vista la nota protocollo 1618 del 12.02.2024 con la quale Società Ambiente e Tecnologia Srl, Società per la gestione integrata dei servizi igiene ambientale con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2. ha trasmesso la fattura nr. PA38 del 31.01.2024 di € 2.557,52 IVA compresa al 10 %; onde conseguire il pagamento del servizio di cui in oggetto;
Vista la nota protocollo 2350 del 01.03.2024 con la quale Società Ambiente e Tecnologia Srl, Società per la gestione integrata dei servizi igiene ambientale con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2. ha trasmesso la nota di credito PA26 del 29.02.2024 con la quale ha annullato la fattura n. PA38 del 31.01.2024;

Vista la nota protocollo 2351 del 01.03.2024 con la quale Società Ambiente e Tecnologia Srl Società per la gestione integrata dei servizi igiene ambientale con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2. ha trasmesso la fattura nr. PA111 del 29.02.2024 di € 2.577,52 IVA compresa al 10 %; onde conseguire il pagamento del servizio di cui in oggetto;
Vista la nota protocollo 2591 del 07.03.2024 con la quale Società Ambiente e Tecnologia Srl Società per la gestione integrata dei servizi igiene ambientale con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2. ha trasmesso la fattura nr. PA115 del 29.02.2024 di € 2.070,79 IVA compresa al 10 %; onde conseguire il pagamento del servizio di cui in oggetto;
Accertata la regolarità contributiva della ditta affidataria del servizio, a mezzo di DURC online regolarmente acquisito agli atti di questo Comune con validità fino al 01.07.2024;
Dato Atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: A050E8EDB1;
Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile;
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 delle suddette fatture;

PROPONE DI DETERMINARE

Per le ragioni esposti in premessa di :

1. Prendere atto della nota di credito n. PA26 del 29.02.2024 con la quale ha annullato la fattura n. PA38 del 31.01.2024;
2. **Liquidare** e pagare somma complessiva di € 4.628,31 a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sottoelencate:

n.r.	Data	Emittente	Partita IVA	Importo Lordo
PA111	29.02.2024	Società Ambiente e Tecnologia Srl , con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2	01220960866	€. 2.557,52

PA551	30.11.2022	Società Ambiente e Tecnologia Srl , con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2	01220960866	€. 2.070,79
Sommano				€. 4.628,31

Relativo agli impegni di spesa sottoelencato, pubblicato anche ai sensi dell'articolo 26, comma 2 del D.Lgs 33/2013 :

n.r. deter.	Data determ.	Capitolo	Importo	Cod. Bilancio	Cod.Piano Finanz.	Anno Imp.
181	28.02.2024	8410.02	€ 4.628,31	04.01-1.03	U.1.03.02.09.008	2024

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;
4. Dare che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: A050E8EDB1;
5. Dare atto che la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
6. Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 01.07.2024;
7. **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;
8. **Di Richiedere** al servizio finanziario l'emissione di ordinativi di pagamento delle predette fatture dando atto che:
 - il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN IT41H0895416800012000124183;
 - che la somma di €. 4.628,31 alla Società 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;
9. **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;
10. **Di Rendere** noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il sottoscritto Ing. Filippo Vicino;
11. **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;
12. **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 SETTORE

VISTA la superiore proposta di provvedimento;

VISTO l'art. 6, c.1, lett. e) della L.n.241/90 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO di dovere, quindi, adottare il provvedimento così come proposto, in quanto, l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis del D. L.gs n. 267/2000;

DATO ATTO di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità prevista dal D.lgs. n. 39/2013 né in alcuna situazione anche potenziale, di conflitto di interesse come disposto dal codice di comportamento integrativo del comune di Assoro e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, così come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000 n. 445;

PER i motivi indicati nella superiore proposta

DETERMINA

APPROVARE la proposta del Responsabile del Procedimento, sopra riportata, facendola propria integralmente.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
FILIPPO VICINO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO SPESE
DOTT.SSA MUSTICA ROSALIA

VISTO CONTABILE

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 del D.lgs.267/00 e ss.mm.ii.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO DOTT.SSA MUSTICA ROSALIA
--