

N. Gen.le 492 del 28/06/2022

N. di Settore 199 del 28/06/2022



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: trasformazione di prenotazione impegno spesa in impegno per liquidazione e pagamento fatture alla Ditta Ambiente e Tecnologia s.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) - fatture mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile e maggio 2022- conferimento in discarica rifiuti solidi urbani indifferenziati.

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);

Vista la Determina Sindacale n. 2 del 13.01.2022 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore – Gestione del Territorio, con decorrenza dal 01.01.2022 al 31.12.2022, all'ing. Filippo Vicino;

Visti:

l'articolo 163 del Decreto Legislativo n° 267/2000;

il punto 8 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n° 118/2011);

i quali disciplinano le modalità e i limiti dell'esercizio provvisorio;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 in data 11.08.2021, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato/a approvato il DUP per il periodo 2021/2023;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 in data 11.08.2021, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per gli esercizi 2021/2023;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 in data 11.08.2021, immediatamente esecutiva ad oggetto “Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021”, ai sensi dell'Articolo n° 193 del D.Lgs. n° 267/2000;

Vista la Deliberazione di Giunta Municipale nr. 89 del 12.08.2021 esecutiva ai sensi di Legge, con la quale sono state assegnate le dotazioni finanziarie del P.E.G. anno 2021 ai Centri di Responsabilità per il conseguimento degli obiettivi;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n° 87 del 30.11.2021, esecutiva, con la quale sono stati approvate le variazioni di bilancio di previsione finanziario 2021/2023. (art.175, comma 2, del D.lgs. n° 267/2000);

Vista la deliberazione di G/M n° 119 del 14.12.2021, esecutiva, ad oggetto: “variazione al P.E.G. Bilancio 2021/2023 a seguito di adozione della delibera di C.C. n° 87 del 30.11.2021, avente ad oggetto: “Variazione al bilancio di previsione finanziario 2021/2023 (art. 175, comma 2, del D. Lgs. N° 267/2000);

Visto l'articolo unico D.M. del 24.12.2021 (G.U. n° 309, in data 30.12.2021), che dispone il differimento al 31.03.2022 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione;

Visto il D.L.30 dicembre 2021 n° 228, recante “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi” come convertito nella Legge 25 febbraio 2022 n° 15, che stabilisce l'ulteriore differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 degli Enti Locali dal 31 marzo 2022 al 31 maggio 2022;

Visto il D.Lgs. 165/2001;

Visto il D.Lgs. 50/2016 (Codice dei Contratti);

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Vista la determina n. generale 302 del 20.04.2022 con la quale è stata prenotata la somma di 38.500,00 al capitolo 8410.02 descrizione Servizio Igiene Ambientale del bilancio di previsione finanziario 2022/2024 – anno 2022, per il conferimento in discarica dei rifiuti solidi urbani indifferenziati;

Vista la convenzione per il trattamento e smaltimento dei rifiuti non pericolosi presso la piattaforma integrata dei R.S.U. sita in contrada Cozzo Vuturo nel comune di Enna, stipulata in data 29.11.2019, tra il Comune di Assoro e la società Ambiente e Tecnologia S.r.l., autorizzata al trattamento dei rifiuti solidi urbani non pericolosi presso l'impianto di che trattasi con D.D.G. n° 802 del 05.07.2019;

Vista la nota protocollo n° 1229 del 07.02.2022 con la quale la ditta Ambiente e Tecnologia S.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) ha trasmesso la fattura nr. PA24 del 31.01.2022 di € 2.943,81 oltre IVA € 294,38 al 10 % per un totale di € 3.238,19 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Vista la nota protocollo n° 2114 del 04.03.2022 con la quale la ditta Ambiente e Tecnologia S.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) ha trasmesso la fattura nr. PA65 del 28.02.2022 di € 2.809,55 oltre IVA € 280,95 al 10 % per un totale di € 3.090,50 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Vista la nota protocollo n° 3415 del 06.04.2022 con la quale la ditta Ambiente e Tecnologia S.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) ha trasmesso la fattura nr. PA107 del 31.03.2022 di € 3.466,15 oltre IVA € 346,61 al 10 % per un totale di € 3.812,76 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Vista la nota protocollo n° 4487 del 06.05.2022 con la quale la ditta Ambiente e Tecnologia S.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) ha trasmesso la fattura nr. PA194 del 30.04.2022 di € 3.024,42 oltre IVA € 302,44 al 10 % per un totale di € 3.326,86 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Vista la nota protocollo n° 5497 del 07.06.2022 con la quale la ditta Ambiente e Tecnologia S.r.l. (Partita Iva 01220960866) con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN) ha trasmesso la fattura nr. PA220 del 31.05.2022 di € 4.451,12 oltre IVA € 445,11 al 10 % per un totale di € 4.896,23 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. PA24 del 31.01.2022 di € 2.943,81 oltre IVA € 294,38 al 10 % per un totale di € 3.238,19 onde conseguire il pagamento;
- c) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. PA65 del 28.02.2022 di € 2.809,55 oltre

- IVA € 280,95 al 10 % per un totale di € 3.090,50 onde conseguire il pagamento;
- d) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. . PA107 del 31.03.2022 di € 3.466,15 oltre IVA € 346,61 al 10 % per un totale di € 3.812,76 onde conseguire il pagamento;
- e) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. PA194 del 30.04.2022 di € 3.024,42 oltre IVA € 302,44 al 10 % per un totale di € 3.326,86 onde conseguire il pagamento;
- f) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. PA220 del 31.05.2022 di € 4.451,12 oltre IVA € 445,11 al 10 % per un totale di € 4.896,23 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 05/07/2022;
- ☐ Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: **Z88359865A**;
- ☐ che è stata effettuata la 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 le suddette fatture, saranno liquidate 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;

DETERMINA

Per le ragioni esposte in premessa di trasformare la prenotazione di impegno spesa in impegno:

1. Liquidare e pagare l'importo complessivo di € 18.364,54 a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sotto elencate:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
PA24	31.01.2022	Ambiente e Tecnologia S.r.l. con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN)	01220960866	€ 3.238,19

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
PA65	28.02.2022	Ambiente e Tecnologia S.r.l. con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN)	01220960866	€ 3.090,50

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
PA107	31.03.2022	Ambiente e Tecnologia S.r.l. con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN)	01220960866	€ 3.812,76

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
PA194	30.04.2022	Ambiente e Tecnologia S.r.l. con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN)	01220960866	€ 3.326,66

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
PA220	31.05.2022	Ambiente e Tecnologia S.r.l. con sede in Piazza Garibaldi n° 2 – Enna (EN)	01220960866	€ 4.896,23

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	Bilancio di Previsione	Anno di esercizio
---------------	----------------	----------	-----------------	------------------------	-------------------

				Finanziario	
302	20.04.2022	8410.02		2022/2024	2022

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: **Z88359865A** 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 05/07/2022;

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 **IT 41 H 08954 16800 012000124183**
- che le suddette fatture saranno liquidate 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;
- dare atto che prima di procedere al pagamento, è stata effettuata la verifica di cui all'art.48bis del DPR 602/1973, riguardo la 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 e che il risultato è stato: "soggetto non inadempiente";
- 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. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'arch. Gervasi Gianluigi;

2. 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;

3. 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.

4. 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 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
RUFFETTO MARIA

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 RUFFETTO MARIA