

COPIA

N. Gen.le 505 del 10/07/2020

N. di Settore 175 del 10/07/2020



**COMUNE DI ASSORO
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA
SETTORE III
“GESTIONE DEL TERRITORIO”
IL RESPONSABILE DEL SETTORE**

DETERMINA

OGGETTO: Liquidazione e pagamento fattura alla ditta Ragusa Paolina con sede in Assoro via A. De Gasperi n. 6 - Fornitura di materiali e attrezzature edili per la manutenzione, in amministrazione diretta del patrimonio comunale - CIG: ZB12669E59

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° 45 del 12.12.2019, di conferimento dell'incarico di Responsabile del Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O dal 01.01.2020 al 31.12.2020 all'arch. Lucio Puleo;

Visto il Decreto del 13 dicembre 2019 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 295 in data 17 dicembre 2019), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2020 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022;

Visto il Decreto del 28 febbraio 2020 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 50 in data 28 febbraio 2020), con il quale è stato rinviato il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022 al 30 aprile 2020;

Visto il Decreto Legge n. 18/2020 “c.d. cura Italia” pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 70 del 17 marzo, che fra le tante novità per gli enti locali sono stati prorogati i termini per l'approvazione del rendiconto 2019, nonché l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022 al 31 maggio 2020;

Visto l'art..107 della Legge n.27 del 24 Aprile 2020, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 29 Aprile 2020, suppl. ordinario n.16, di conversione con modificazioni del decreto legge n.18 del 17 marzo c.a., che ha differito al 31 luglio 2020 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022;

Visti:

- l'articolo 163, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000: “*Nel caso in cui il bilancio di previsione non è stato approvato nei termini previsti dalle legge, è consentita esclusivamente* una gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo *bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria*”;
- il punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D.Lgs. n. 118/2011: “*La gestione provvisoria è limitata esclusivamente all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente*”;

Richiamati:

- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 in data 26.06.2019, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato/a approvato il DUP per il periodo 2019/2021 ; successivamente variato con altre deliberazioni in corso d'anno;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 in data 26.06.2019, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019 e il Bilancio Pluriennale 2019/2021, successivamente variato con altre deliberazioni in corso d'anno;

Richiamata la determinazione n. 1117 del 31.12.2018 con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa, per la fornitura di materiali e attrezzature edili per la manutenzione, in amministrazione diretta del patrimonio comunale pari ad €. 6.490,00 imputando la stessa sul nel bilancio pluriennale 2019-2021 esercizio 2020 ai seguenti capitoli:

- €. 2.800,00 al capitolo 1100.00
- €. 3.690,00 al capitolo 6850.00

Richiamata la determinazione n. 1025 del 06.12.2019 con la quale si è provveduto a liquidare e pagare in acconto parte della fornitura dei materiali e attrezzature di cui in oggetto per l'importo di €. 4.500,21di cui €.2.000,00 al capitolo 1100 ed €. 2.500,21 a capitolo 6580;

Vista la nota protocollo 9773 del 12.12.2019 con la quale la Ditta Ragusa Paolina, con sede in Assoro via A. De Gasperi n. 6 (cod. fisc. – RGSPN55B61A478N Partita Iva 00561700865), ha trasmesso la fattura n. 341 del 04.12.2019 di € 1.630,96 oltre IVA 358,81 al 22 % per un totale di €. 1.989,77 onde conseguire il pagamento della fornitura di cui in oggetto;

Accertato che la fornitura è stata eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;

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 20.08.2020;

Dato Atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZB12669E59;

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 della suddetta fattura;

DETERMINA

Per le ragioni esposti in premessa di :

1. Liquidare e pagare la somma complessiva di €. 1989,77, a favore del creditore di seguito elencato,

| CREDITORE | N. FATTURA | DATA FATTURA | IMPORTO | CAPITOLO COD. BIL. COD.PIAN.FIN. |
|---|----------------------------------|--------------|-------------|---|
| <i>Ragusa Paolina con sede in Assoro via A. de Gasperi n. 6 (Partita Iva 00561700865 – C. F. RGSPLN55B61A478N)</i> | 341 | 04.12.2019 | €. 800,00 | 1100.00 01.05-1.03 U.1.03.02.09.008 Deter. imp. 1117/2018 Esercizio 2020 <i>CIG ZB12669E59</i> |
| | 341 | 04.12.2019 | €. 1.189,79 | 6580.00 01.05-1.10 U.1.03.01.02.007 Deter. imp. 1117/2018 Esercizio 2020 <i>CIG ZB12669E59</i> |
| Totale | | | €. 1989,77 | |
| Modalità di pagamento | IBAN IT60U0895483590010000100320 | | | |

2. 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;
 - il CIG dell'operazione è ZB12669E59 la somma è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 - è stato acquisito il DURC, ai sensi dell'art. 31, comma 4, della Legge 98/2013, attestante l'insussistenza di inadempienza contributiva del creditore, allegato al presente atto;
 - 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 fattura dando atto che:
 - il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN IT60U0895483590010000100320;
 - va trattenuta l'IVA esposta in fattura per il successivo versamento della stessa all'erario, ai sensi dell'art. 17ter del DPR 633/1972/va trattenuta l'IVA esposta in fattura in quanto relativa ad attività esercitate con modalità commerciali, ai sensi dell'art. 5,commi 1 e 2, del DPR 633/1972

5. 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;
6. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.º 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il sottoscritto Arch. Lucio Puleo Responsabile del Settore ;
7. 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;
8. 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
(PULEO LUCIO)**

**Il Responsabile del Settore
(PULEO LUCIO)**

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro lì 10/07/2020

**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;