

N. Gen.le 518 del 24/06/2021

N. di Settore 200 del 24/06/2021



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: trasformazione impegno di spesa in liquidazione e pagamento fattura alla Ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) - fatture mese di aprile 2021 e mese di Maggio 2021- gestione e trattamento della F.O.R.S.U

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 Sindacale n. 15 del 03.06.2021 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O. dal 01.06.2021 – 30.06.2021 al dott. 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

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 Sostegno che proroga, dal 30 aprile al 31 maggio 2021, il termine per la deliberazione del bilancio di previsione degli Enti Locali di cui all'art. 151, comma 1 del TUEL;

Vista la determina n. generale 234 del 18.03.2021 con la quale è stata impegnata la somma di 33.220,00 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 conferimento della F.O.R.S.U.;

Visto l'accordo commerciale tra le parti SRR ATO 6 Enna, RACO srl e Ambiente e Tecnologia srl, con il quale si stipula di conferire la F.R.S.U. presso gli impianti di gestione e trattamento della ditta Ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)

Vista la nota protocollo n° 4941 del 12.05.2021 con la quale la ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) ha trasmesso la fattura nr. 172/PA del 30.04.2021 di € 5.271,42 oltre IVA 527,14 al 10 % per un totale di € 5.798,56 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Vista la nota protocollo n° 5685 del 31.05.2021 con la quale la ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) ha trasmesso la fattura nr. 193/PA del 31.05.2021 di € 6.544,44 oltre IVA 654,44 al 10 % per un totale di € 7.198,88 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. 172/PA del 30.04.2021 di € 5.271,42 oltre IVA 527,14 al 10 % per un totale di € 5.798,56, onde conseguire il pagamento;
- c) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. 193/PA del 31.05.2021 di € 6.544,44 oltre IVA 654,44 al 10 % per un totale di € 7.198,88, 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 06/07/2021;
- ☐ Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZED30F75D1;
- ☐ Visto il DL n° 73/2021 che ha prorogato al 30 giugno 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:

1. trasformare la prenotazione di impegno di spesa assunta con determina del Responsabile del III Settore n° 234 del 18/03/2021 in impegno per € 12.996,46
2. Liquidare e pagare l'importo complessivo di € 12.996,46 a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sotto elencate:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
172/ PA	30.04.2021	RACO s.r.l. con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)	044456608 73	€. 5.798,56

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
193/ PA	31.05.2021	RACO s.r.l. con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)	044456608 73	€. 7.198,88

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
234	18.03.2021	8410.02	09.03-1.03	U.1.03.02.15.004	2021

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: ZED30F75D1 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 06/07/2021;

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 **IT 20 F 05216 84280 000000001816**;
- 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;
- 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: il DL n° **73/2021** ha prorogato al 30 giugno 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 "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;

a. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'arch. Gervasi Gianluigi;

b. 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;

c. 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.

d. 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
(GERVASI GIANLUIGI)

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 24/06/2021

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;