

COPIA

N. Gen.le 521                    del 26/05/2023

N. di Settore 209 del 26/05/2023



**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 RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) - fatture mese di Gennaio, Febbraio e Marzo 2023 per gestione e trattamento della F.O.R.S.U. CIG: Z003B00EAF**

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO**

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.E.E.LL. in Sicilia;

Vistala determina Sindacale n. 28 del 29.12.2022 di conferimento incarico Responsabile del 3° Settore “ Gestione del Territorio” all’Ingegnere Filippo Vicino ” con decorrenza dal 01.01.2023 al 30.06.2023

Visto l’articolo comma 775, della Legge 197/2022 il quale differisce il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli Enti Locali al 30/04/2023.

Visto il decreto 19 aprile 2023 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 97 del 26.04.2023 il quale differisce il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli Enti Locali al 31/05/2023.

Visti e Richiamati:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 84 del 21.10.2022, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2022-2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 85 del 21.10.2022, esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2022-2024, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.lgs 118/2011

Vista la determina n. generale 423 del 05.05.2023 con la quale è stata prenotata la somma di 18.867,15 al capitolo 8410.02 (Missione 09 – Programma 03 – Titolo 1 - Codice Piano Conti Finanziario 03 - 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 RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT); Vista la nota protocollo n° 1317 del 06.02.2023 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. 54/PA del 31.01.2023 di € 7.182,42 oltre IVA 718,24 al 10 % per un totale di € 7.900,66 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (mese di gennaio 2023);

Vista la nota protocollo n° 4547 del 09.05.2023 con la quale la ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) ha trasmesso la nota di credito n. 226/PA del 30.04.2023 sulla fattura n. 54/PA del 31.01.2023;

Vista la nota protocollo n° 4954 del 09.05.2023 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. 227/PA del 30.04.2023 di € 7.182,42 oltre IVA 718,24 al 10 % per un totale di € 7.900,66 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (mese di gennaio 2023);

Vista la nota protocollo n° 4548 del 09.05.2023 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. 228/PA del 30.04.2023 di € 4.724,58 oltre IVA 472,46 al 10 % per un totale di € 5.197,04 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (mese di febbraio 2023);

Vista la nota protocollo n° 4549 del 09.05.2023 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. 229/PA del 30.04.2023 di € 5.244,96 oltre IVA 524,50 al 10 % per un totale di € 5.244,96 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (mese di marzo 2023);

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. 227/PA del 30.04.2023 di € 7.182,42 oltre IVA 718,24 al 10 % per un totale di € 7.900,66, onde conseguirne il pagamento (mese di gennaio 2023);
- c) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. 228/PA del 30.04.2023 di € 4.724,58 oltre IVA 472,46 al 10 % per un totale di € 5.197,04, onde conseguirne il pagamento (mese di febbraio 2023);
- d) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. 229/PA del 30.04.2023 di € 5.244,96 oltre IVA 524,50 al 10 % per un totale di € 5.769,46, onde conseguirne il pagamento (mese di marzo 2023);

**Dato atto altresì:**

- Che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 30.06.2023;
- Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z003B00EAF;
- 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 della suddetta fattura;

#### PROPONE DI DETERMINARE

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

1. Prendere atto della nota protocollo n° 4547 del 09.05.2023 con la quale la ditta RACO s.r.l. (Partita Iva 04445660873) con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT) ha trasmesso la nota di credito n. 226/PA del 30.04.2023 sulla fattura n. 54/PA del 31.01.2023;
2. Liquidare e pagare l'importo complessivo di € 18.867,16 a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sottoelencate:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
227/ PA	30.04.2023	<i>RACO s.r.l. con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)</i>	044456608 73	€. 7.900,66

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
228/ PA	30.04.2023	<i>RACO s.r.l. con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)</i>	044456608 73	€. 5.197,04

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
229/ PA	30.04.2023	<i>RACO s.r.l. con sede in C/da Gesuiti snc – Belpasso (CT)</i>	044456608 73	€. 5.769,46

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

<i>Nr. Determina</i>	<i>Data determina</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Codice bilancio</i>	<i>Bilancio di Previsione Finanziario</i>	<i>Anno di esercizio</i>
423	05.05.2023	8410.02		2022/2024	2023

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: Z003B00EAF 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 30.06.2023;

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 IT94C0103084070000001584678;
6. 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;
7. 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;
8. 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;
9. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'ing. Filippo Vicino;
10. 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;

11. 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.
12. 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  
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  
MUSTICA ROSALIA