

**COPIA**

**N. Gen.le 710                    del 23/07/2024**

**N. di Settore 296 del 23/07/2024**



**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 Maggio 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 5997 del 06.06.2024 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. PA296 del 31.05.2024 di € 2.290,47 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. **Liquidare** e pagare somma complessiva di € 2.290,47 a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sottoelencate:

n.r.	Data	Emittente	Partita IVA	Importo Lordo
PA296	31.05.2024	Società Ambiente e Tecnologia Srl , con sede legale a Enna Piazza Garibaldi, nr. 2	01220960866	€. 2.290,47

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	€ 1.968,99	04.01-1.03	U.1.03.02.09.008	2024

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;
3. Dare che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: A050E8EDB1;
4. Dare atto che la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
5. 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;
6. **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;

7. **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 €. 2.832,04 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;
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 il sottoscritto 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. **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