

N. Gen.le 739 del 01/10/2020

N. di Settore 254 del 01/10/2020



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Liquidazione di spesa. Impegno di spesa assunto con determinazione dirigenziale n. 610 del 17.08.2020 Ditta: Caruso Estintori snc, con sede in Enna via Pergusa n.284, CF/IVA 00546010869. CIG: ZA92DEE4CB

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 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;

Vista la Legge 17 luglio 2020 n. 77 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 180 supplemento ordinario n. 25 del 18.07.2020, di conversione, con modificazioni, del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, che fra le tante novità per gli enti locali sono stati prorogati al 30.09.2020 i termini per l'approvazione 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

Vista la delibera di G.M. n. 67 del 07/05/2019 avente ad oggetto "Cantiere di lavoro per disoccupati, ai sensi dell'art.15, comma 2, della L.R. n.3/2016, " Sistemazione del tratto di completamento di via Balzo " in Assoro". Piano di azione e Coesione (Programma operativo Complementare) 2014/2020. Approvazione rimodulazione progetto esecutivo a seguito istruttoria dell'Ente finanziatore”;

Visto il D.D.G n. 469 del 12.02.2020 dell'Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro, con il quale è stato istituito, autorizzato e finanziato a questo Ente il Cantiere di Lavoro n. 410/EN - CUP: I17H18002930001 relativo alla " Sistemazione del tratto di completamento di via Balzo” per l'importo ammesso a finanziamento di €. 106.923,96, con la previsione dell'impiego di n. 10 lavoratori per la durata di 98 giornate lavorative di cantiere, notificato con nota prot. 13091 del 05.03.2020 dell'Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro, acquisita al protocollo generale di questo Ente con n. 2331 del 06.03.2020;

Vista la determina n. generale 610 del 17.08.2020 con la quale è stata impegnata la somma di €.1.615,91 di cui di cui €. 469,30 per imponibile, €. 103,25 per iva ed €. 1.043,36 per importo esente IVA al capitolo 10142.01 (codice bilancio 13.07-1.03 – codice piano finanziario U.1.03.01.02.999 per la fornitura di DPI e materiale per la sicurezza nei luoghi di lavoro per misure anticovid-19- per il cantiere di lavoro per disoccupati n. 410/EN relativo alla sistemazione del tratto di completamento di via Balzo ;

Che con la medesima determina n. 610/2020 la fornitura di quanto sopra è stato affidato alla ditta Caruso Estintori snc, con sede in Enna via Pergusa n.284, CF/IVA 00546010869,

Vista la nota protocollo 7469 del 31.08.2020 con la quale la ditta Caruso Estintori snc, ha trasmesso la fattura nr. 1018 del 31.08.2020 di € 1.615,91 di cui €. 469,30 per imponibile, €. 103,25 per iva ed €. 1.043,36 per importo esente IVA , onde conseguire il pagamento;

Considerato che:

- a) la conseguente fornitura relativa all'oggetto è stato regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. 1018 del 31.08.2020:

Dato atto altresì :

- ☐ Che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 28.10.2020;

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** l'importo complessivo di €. 1.615,91 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo Lordo
1018	31.08.2020	Caruso Estintori snc, con sede in Enna via Pergusa n. 284	00546010869	€. 1.615,91

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. Finanziario	Piano	Anno imputazione	di
610	17.08.2020	10142.01	13.07-1.03	U.1.03.01.02.999		2020	

- 2. Dare atto che :**

è stato operato il riscontro sulla regolarità della fornitura 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 ZA92DEE4CB la somma è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 28.10.2020;

l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;

- 3. 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. 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

IT83O0617516806000000558180;

che la somma di €. 1.615,91 alla ditta 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;

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;

5. **Rendere** noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;
6. **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;
7. **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.
8. **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
(GIUNTA MARIO)

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 01/10/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CALLERAME PAOLO

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;