

N. Gen.le 840 del 20/11/2020

N. di Settore 301 del 20/11/2020



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Trasformazione assunzione impegno di spesa in impegno e liquidazione e pagamento fattura alla ditta Morgan's Srl per il Servizio di Gestione e trattamento rifiuti da Raccolta Differenziata “Gestione imballaggi ingombranti” – Agosto 2020 - CIG: ZAC2E11187

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 Ministero dell'Interno del 30.09.2020, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale – n. 244 del 02.10.2020, con la quale si dispone il differimento alla data del 31.10.2020 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 da parte degli EE.LL. ;

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 l'ordinanza Sindacale nr. 38 del 26.07.2018 afferente le modalità e procedure del servizio di raccolta dei rifiuti al fine di incrementare le percentuali di raccolta differenziata ai sensi dell'art. 3, comma 8 dell'ordinanza del Presidente della Regione n. 5/rif del 07 giugno 2016 e successive ordinanze n. 2/rif del 28 febbraio 2018 , 3/rif del 08 marzo 2018 e n. 4/rif del 07 giugno 2018;

Vista la determina n. generale 621 del 27.08.2020 con la quale è stata prenotata la somma complessiva di €. 7.000,00 per il pagamento delle fatture relative al servizio di gestione e trattamento rifiuti da raccolta differenziata “ Gestione Imballaggi ingombranti” ;

Vista la nota protocollo 7812 del 11.09.2020 con la quale Società Morgan's SRL con sede legale in via XXIV Maggio n. 1/a Valguarnera Caropepe (Enna) ha trasmesso la fattura n. 00160/FPA/20 del 31.08.2020 di €. 1.828,20 IVA compresa per il servizio di cui in oggetto nella quale è stato inserito il CIG errato ;

Vista la nota protocollo 8048 del 17.09.2020 con la quale Società Morgan's SRL con sede legale in via XXIV Maggio n. 1/a Valguarnera Caropepe (Enna) ha trasmesso la nota di credito n. 00168/FPA/20 del 17.07.2020 sulla fattura n. 00160/FPA/20 del 31.08.2020 di €. 1.828,20 IVA compresa per il servizio di cui in oggetto;

Vista la nota protocollo 8049 del 17.09.2020 con la quale Società Morgan's SRL con sede legale in via XXIV Maggio n. 1/a Valguarnera Caropepe (Enna) ha trasmesso la fattura n. 00169/FPA/20 del 17.09.2020 di €. 1.828,20 IVA compresa per il servizio di cui in oggetto;

Accertata la regolarità contributiva della ditta affidataria del servizio, a mezzo di DURC on line regolarmente acquisito agli atti di questo Comune con validità fino al 21.10.2020;

Dato Atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZAC2E11187;

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. Prendere atto della nota di credito n. credito n. 00168/FPA/20 del 17.09.2020 sulla fattura n. 00160/FPA/20 del 31.08.2020 di €. 1.828,20 IVA compresa in quanto nella stessa fattura è stato inserito il CIG errato;
2. trasformare assunzione di spesa in impegno e liquidare e pagare la somma complessiva di €. 1.828,20 a favore del creditore di seguito elencato,

CREDITORE	N. FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO	CAPITOLO COD. BIL. COD.PIAN.FIN.
-----------	------------	--------------	---------	--

Morgan's Srl con sede legale a Valguarnera, via XXIV Maggio n. 1/a - P.I. 003550866, quale corrispettivo per il Servizio di Gestione dei Rifiuti Urbani provenienti dalla Raccolta Differenziata	000169/FPA/20	17.09.2020	€. 1.828,20	8410.02 09.03-1.03 U.1.03.02.15.004 Determ. 621/2020 Esercizio 2020 CIG ZAC2E11187;
Totale			€. 1.828,20	
Modalità di pagamento		IBAN IT71A0103083691000061407405		

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: ZAC2E11187 la somma non 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 21.10.2020 in ogni caso la validità è prorogata fino al 29.10.2020 art. 81 comma 1 DL. 34/2020 e articolo 8 comma 10 dl. 76/2020;

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 delle predette fatture dando atto che:

il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN

IT71A0103083691000061407405;

che la somma di €. 1.867,80 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;

6. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;

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 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 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 li 20/11/2020

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;