

COPIA

N. Gen.le 928 del 11/12/2020

N. di Settore 344 del 11/12/2020



C O M U N E D I A S S O R O
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. 468 del 07.07.2020 - Ente Cassa – scuola Edile CPT M.A.F.E.N. – Contrada Misericordia snc Enna Codice Fiscale 80000090862 - CUP: I17H18002930001- CIG: Z432D8DD7F

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;

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";

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;

Richiamata la delibera di G.M. n. 82 del 19.10.2020, esecutiva, avente per oggetto: "Cantiere di lavoro per disoccupati n. 410/EN " Sistemazione del tratto di completamento di via Balzo" " sita in Assoro CUP: I17H18002930001. Piano di Azione e Coesione (POC 2014-2020) Asse 8 "Promozione dell'occupazione e della Inclusione Sociale" (OT8 – OT9). Anticipazione somme a carico del bilancio comunale.", con la quale è stata autorizzata l'anticipazione della somma di € 32.077,19 nelle more dell'emissione da parte del competente Assessorato delle somme finanziate con D.D.G. n.469 del 12.02.2020;

Vista la determina n. generale 468 del 07.07.2020 con la quale è stata impegnata la somma complessiva di € 1.300,00 di cui €. 500,00 imponibile, €. 110,00 per iva ed € 690,00 per importo esente IVA al capitolo 26564.1 (codice bilancio 10.05.-2.02 – Codice Piano Finanziario U.2.02.01.09.012) impegnate, con det. n.g/le 1080 del 17.12.2019, del bilancio comunale esercizio 2019, reimputati con l'accertamento dei residui 2019, 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, a favore dell' Ente Cassa – scuola Edile CPT M.A.F.E.N. – Contrada Misericordia snc Enna Codice Fiscale 80000090862 ;

Vista la nota protocollo 9634 del 03.11.2020 con la quale l'Ente Cassa Edile - CPT di Enna - cod. fisc. 80000090862, con sede in C/da Misericordia snc, ha trasmesso la fattura nr. 76/FE del 03.11.2020 di € 1.300,00 di cui di cui €. 500,00 imponibile, €. 110,00 per iva ed € 690,00 per importo esente IVA, onde conseguirne il pagamento;

Considerato che:

- a) la Formazione sulla sicurezza e fornitura DPI ai lavoratori del Cantiere per disoccupati n. 410/EN " Sistemazione del tratto di completamento di via Balzo " è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) L'ente fornitore del servizio e della fornitura ha rimesso la relativa fattura n. 76/FE del 03.11.2020;

Dato atto altresì :

- Che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17.02.2021;

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 €. 1.300,00 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r.	Data	Emittente	P. IVA	Importo Lordo
76/ FE 00	03.11.202 00	Ente Cassa – scuola Edile CPT M.A.F.E.N. – Contrada Misericordia snc Enna	8000009086 2	€. 1.300,00

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
468	07.07.2020	26564.1	10.05.-2.02	U.2.02.01.09.012		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 Z432D8DD7F;

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 17.02.2021;

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

IT38W0103016800000063125600;

che la somma di €. 1.300,00 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. 1 co. 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 li 11/12/2020

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;