

COPIA

N. Gen.le 979 del 13/12/2022

N. di Settore 402 del 13/12/2022



COMUNE DI ASSORO
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA
SETTORE III
“GESTIONE DEL TERRITORIO”
IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: trasformazione impegno di spesa in liquidazione e pagamento fatture alla Ditta Morgan's s.r.l. (Partita Iva 00135500866) con sede a Valguarnera (EN) in via XXIV Maggio n° 1/a - fatture mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile, maggio, giugno, luglio, agosto e settembre 2022- servizio di gestione e trattamento dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata. CIG: ZF13597C6A

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);

Vista la Determina Sindacale n. 2 del 13.01.2022 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore – Gestione del Territorio, con decorrenza dal 01.01.2022 al 31.12.2022, all'ing. Filippo Vicino;

Visti:

l'articolo 163 del Decreto Legislativo n° 267/2000;

il punto 8 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n° 118/2011);
i quali disciplinano le modalità e i limiti dell'esercizio provvisorio;

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;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 94 del 25.10.2022, esecutiva, con la quale sono state assegnate le dotazioni finanziarie del P.E.G. anno 2021 ai Centri di Responsabilità;

Visto il D.Lgs. 165/2001;

Visto il D.Lgs. 50/2016 (Codice dei Contratti);

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Vista la prenotazione di spesa per l'esercizio 2022 – per servizio di gestione e trattamento dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata – ditta Morgan's Srl con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A – P.IVA: 00135500866 - CIG: **ZF13597C6A** con Determina N. Gen.le 870 del 22.11.2022;

Vista la nota protocollo n° 11734 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **261/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.920,00 oltre IVA € 190,00 al 10 % per un totale di **€ 2.112,00** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (gennaio- febbraio);

Vista la nota protocollo n° 11745 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **263/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.476,00 oltre IVA € 147,60 al 10 % per un totale di **€ 1.623,60** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (marzo);

Vista la nota protocollo n° 11744 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **265/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.134,00 oltre IVA € 113,40 al 10 % per un totale di **€ 1.247,40** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (aprile);

Vista la nota protocollo n° 11729 del 17.12.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **267/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.416,00 oltre IVA € 141,60 al 10 % per un totale di **€ 1.557,60** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (maggio);

Vista la nota protocollo n° 11736 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **269/FPA/22** del 24.11.2022 di € 2.358,00 oltre IVA € 235,80 al 10 % per un totale di **€ 2.593,80** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (giugno);

Vista la nota protocollo n° 11730 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **271/FPA/22** del 24.11.2022 di € 2.940,00 oltre IVA € 294,00 al 10 % per un totale di **€ 3.234,00** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (luglio);

Vista la nota protocollo n° 11737 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva 00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **273/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.476,00 oltre IVA € 147,60 al 10 % per un totale di **€ 2.824,80** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (agosto);

Vista la nota protocollo n° 11740 del 24.11.2022 con la quale la ditta Morgan's Srl (Partita Iva

00135500866) con sede legale a Valguarnera (EN) in Via XXIV Maggio n° 1/A, ha trasmesso la fattura nr. **275/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.500,00 oltre IVA € 150,00 al 10 % per un totale di **€ 1.650,00** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto (settembre);

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. **261/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.920,00 oltre IVA € 190,00 al 10 % per un totale di **€ 2.112,00**, onde conseguirne il pagamento;
- c) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **263/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.476,00 oltre IVA € 147,60 al 10 % per un totale di **€ 1.623,60**, onde conseguirne il pagamento;
- d) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **265/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.134,00 oltre IVA € 113,40 al 10 % per un totale di **€ 1.247,40**, onde conseguirne il pagamento;
- e) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **267/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.416,00 oltre IVA € 141,60 al 10 % per un totale di **€ 1.557,60**, onde conseguirne il pagamento;
- f) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **269/FPA/22** del 24.11.2022 di € 2.358,00 oltre IVA € 235,80 al 10 % per un totale di **€ 2.593,80**, onde conseguirne il pagamento;
- g) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **271/FPA/22** del 24.11.2022 di € 2.940,00 oltre IVA € 294,00 al 10 % per un totale di **€ 3.234,00**, onde conseguirne il pagamento;
- h) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **273/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.476,00 oltre IVA € 147,60 al 10 % per un totale di **€ 2.824,80**, onde conseguirne il pagamento;
- i) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n. **275/FPA/22** del 24.11.2022 di € 1.500,00 oltre IVA € 150,00 al 10 % per un totale di **€ 1.650,00**, onde conseguirne il pagamento;

Dato atto altresì:

- Che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 10/02/2023;
- Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: **ZF13597C6A** ;
- 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;

DETERMINA

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

1. Liquidare e pagare l'importo complessivo di **€ 16.843,20** a favore del creditore di seguito elencato relativo alle fatture sottoelencate:

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
261/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 2.112,00

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
263/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 1.623,00

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
265/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 1.247,40

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
267/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 1.557,60

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
269/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 2.593,80

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
271/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 3.234,00

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
273/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 2.824,80

n.r.	Data	emittente	P. IVA	Importo
275/ FPA/22	24.11.2022	<i>MORGAN'S s.r.l. con sede Legale in Via XXIV Maggio n° 1/A – Valguarnera (EN)</i>	00135500866	€. 1.650,00

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	Bilancio di Previsione Finanziario	Anno di esercizio
870	22.11.2022	8410.02		2022/2024	2022

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;

ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: **ZF13597C6A** 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 10/02/2023;

- l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;
3. 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;
 4. 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
IT 71 A 0103083691000061407405;
 - 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;
 - 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;
 - 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;
1. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'arch. Gervasi Gianluigi;
 2. 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;
 3. 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.
 4. 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