

**ORIGINALE**



## **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 nr. 1256 del 09.12.2024 - ditta Ragusa Paolina con sede in Assoro via A, De Gasperi n. 6**

### **IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO**

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.E.E.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, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024-2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 19.02.2024, esecutiva, con la quale è stato approvato il 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
- Vista la Delibera di Giunta Comunale n. 19 del 22.02.2024, immediatamente esecutiva, ad oggetto “Approvazione PEG – assegnazione risorse finanziarie 2024-2026”;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 21/06/2024, immediatamente esecutiva, ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario 2024/2026 - salvaguardia degli equilibri (art. 193 TUEL) e variazione di assestamento generale (art. 175, comma 8, TUEL) – Approvazione”;
- la deliberazione di G.M. n. 55 del 03/07/2024 " Riassunzione risorse finanziarie 2024/2026 a seguito di adozione della delibera di C.C. n. 32 del 21/06/2024 salvaguardia degli equilibri (art. 193 TUEL) e variazione di assestamento generale (art. 175, comma 8, TUEL) –

## Approvazione

- la deliberazione di Consiglio Comunale n.46 del 17/09/2024 ad oggetto “Variazione al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 (art. 175, comma 2 del D.Lgs n. 267/2000;
- la deliberazione di G.M. n. 77 del 18/09/2024 ad oggetto: “Riassegnazione risorse finanziarie 2024-2026 a seguito della delibera di C.C. n. 46 del 17/09/2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 66 del 27.11.2024 ad oggetto: “variazione al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 (ART. 175, comma 2, del D.LGS. n. 267/2000)”;
- la deliberazione di G.M. n. 117 del 27.11.2024 ad oggetto: “Riassegnazione risorse finanziarie 2024 – 2026 a seguito della delibera di C.C. n.54 del 31.10.2024;

Considerato che

Con la determina n. 1256 del 09.12.2024, ad oggetto “Assunzione impegno di spesa a favore della Ditta Ragusa Paolina con sede in Assoro via A. De Gasperi n. 6 -, Partita IVA 00561700865 – Codice fiscale RGSPLN55B61A478N - per la fornitura attrezzature con affidamento diretto ai sensi dell'art.50 lettera b) del D. Lgs. 36/2023”;

Con la medesima determina 1256/2024, la fornitura è stata affidata alla ditta Ragusa Paolina, contestualmente a favore della ditta è stata impegnata la somma di €. 1.282,02 nel bilancio 2024/2026 Esercizio Finanziario 2024 al capitolo 24080.00 (codice bilancio 09.05-2.02 - codice piano finanziario U.2.02.01.05.999);

Considerato che la fornitura è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

Vista la nota del 12.12.2024 ha trasmesso la fattura n. 682 del 12.12.2024 dell'importo di € 1.282,02;

Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 28.03.2025;

Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta B48E92CE55;

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;

## PROPONE DI DETERMINARE

Per le ragioni esposte in premessa;

- **Liquidare** e pagare l'importo complessivo di € 1.282,02 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r.	Data	Emittente	Partita IVA	Importo Lordo
682	12.12.2024	Ragusa Paolina con sede in Assoro via A. De Gasperi n. 6	00561700865 RGSPLN55B61A47 8N	€ 1.282,02

Relativo all'impegno di spesa sottoelencato, pubblicato anche ai sensi dell'articolo 26, comma 2 del D.Lgs 33/2013, antecedente alla data della predetta fattura:

n.r. deter.	Data determ.	Capitolo	Importo	Cod. Bilancio	Cod.Piano Finanz.	Anno Imp.
1236	05.12.2024	24080.00	€ 1.282,02	09.05-2.02	U.2.02.01.05.999	2024

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

B48E92CE55;

- Dare atto che la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
- Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 28.03.2025;
- 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;
- 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 IT60u0895483590010000100320;
- che la somma di € 1.282,02 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;
- Di Rendere noto ai sensi dell’art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il geom. Mario Giunta;
- 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;
- 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**

## **VISTO CONTABILE**

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 bis del D.lgs. 267/00 e ss.mm.ii

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
RAG GIUSEPPE RONDINELLA**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO SPESE  
RAG GIUSEPPE RONDINELLA**

*La presente Determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000*

*Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizione di legge.*

---

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione. L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché al regolamento per l'accesso agli atti.