

ORIGINALE



COMUNE DI ASSORO
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III
“GESTIONE DEL TERRITORIO”
IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

Oggetto: Liquidazione di spesa precedentemente impegnata con determinazione dirigenziale nr. 1171 del 30.12.2022 a favore della ditta “CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172, 2° Semestre 2024 - CIG. Z9C395C1B1

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, e in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Vista la Determina Sindacale n° 29 del 23/12/2024, di conferimento dell’incarico di responsabile del settore III “Gestione del Territorio” all’Ing. Filippo Vicino per il periodo dal 1/12/2025 al 31/12/2025”;

Considerato che

Con la determina n. 1171 d del 30.12.2022, ad oggetto “Assunzione Impegno di spesa a favore della ditta “CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172 – per il servizio di Prevenzione e protezione per le attività esercitate da questo Ente, Decreto Legislativo n. 81 del 09.04.2008 – periodo 01.01.2023 al 31.12.2024;

Con la medesima determina 1171/2022, il servizio è stato affidato alla ditta CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172 Partita Iva 03229440833, contestualmente a favore della ditta, per l’anno 2024, è stata impegnata la somma di € 14.640,00 IVA compresa imputando la stessa al capitolo 1371.04 (Cod. Bilancio. 01.06-1.03 - Cod. Piano. Fin. U.1.03.02.11.999);

Considerato che con determina del Responsabile del Settore III “Gestione del Territorio” n. g.le 726 del 26.07.2024 è stata liquidata la somma di €. 7.320,00 per il servizio svolto dal 01.01.2024 al 30.06.2024; Considerato che il servizio, relativo al secondo semestre 2024, è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

la Ditta con nota del 20.12.2024 ha trasmesso la fattura n. 6/PA del 20.12.2024 dell’importo 7.320,00 IVA compresa;

Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che

lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 04.02.2025;

Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG derivato risulta: Z9C395C1B1

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);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto l'O.EE.LL. in Sicilia;

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

PROPONE DI DETERMINARE

Per le ragioni esposte in premessa;

- **Liquidare** e pagare l'importo complessivo di €. 7.320,00 IVA Compresa a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r. fatture	Data	emittente	P. IVA	Imp. Lordo
6/PA	20.12.2024	CSA TRAINING" con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172	03229440833	€. 7.320,00

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.PianoFinanz.	Anno Imp.
1171	30.12.2022	1371.04	€. 7.320,00	. 01.06-1.03	. U.1.03.02.11.999	2022

- 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 atto 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;
- Dare che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z9C395C1B1;
- 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 04.02.2025
- 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 IT84B0538782490000035296803;
- Che la somma di €.7.320,00 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;
 - Di Rendere noto ai sensi dell’art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è L’Ing. Filippo Vicino;
 - 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 PROCEDIMENTO

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, e in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Vista la Determina Sindacale n° 29 del 23/12/2024, di conferimento dell’incarico di responsabile del settore III “Gestione del Territorio” all’Ing. Filippo Vicino per il periodo dal 1/12/2025 al 31/12/2025”;

Considerato che

Con la determina n. 1171 d del 30.12.2022, ad oggetto “Assunzione Impegno di spesa a favore della ditta “CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172 – per il servizio di Prevenzione e protezione per le attività esercitate da questo Ente, Decreto Legislativo n. 81 del 09.04.2008 – periodo 01.01.2023 al 31.12.2024;

Con la medesima determina 1171/2022, il servizio è stato affidato alla ditta CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172 Partita Iva 03229440833, contestualmente a favore della ditta, per l’anno 2024, è stata impegnata la somma di € 14.640,00 IVA compresa imputando la stessa al capitolo 1371.04 (Cod. Bilancio. 01.06-1.03 - Cod. Piano. Fin. U.1.03.02.11.999);

Considerato che con determina del Responsabile del Settore III “Gestione del Territorio” n. g.le 726 del 26.07.2024 è stata liquidata la somma di €. 7.320,00 per il servizio svolto dal 01.01.2024 al 30.06.2024; Considerato che il servizio, relativo al secondo semestre 2024, è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

la Ditta con nota del 20.12.2024 ha trasmesso la fattura n. 6/PA del 20.12.2024 dell’importo 7.320,00 IVA compresa;

Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 04.02.2025;

Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG derivato risulta: Z9C395C1B1

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);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto l’O.EE.LL. in Sicilia;

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

PROPONE DI DETERMINARE

Per le ragioni esposte in premessa;

- 1. Liquidare** e pagare l'importo complessivo di €. 7.320,00 IVA Compresa a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r. fatture	Data	emittente	P. IVA	Imp. Lordo
6/PA	20.12.2024	CSA TRAINING” con sede in Terranova (ME) Via Nazionale n. 172	03229440833	€. 7.320,00

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.PianoFinanz.	Anno Imp.
1171	30.12.2022	1371.04	€. 7.320,00	01.06-1.03	U.1.03.02.11.999	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;
3. Dare atto 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;
4. Dare che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: Z9C395C1B1;
5. Dare atto che la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
6. Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 04.02.2025
7. 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;
8. 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 IT84B0538782490000035296803;
9. Che la somma di €.7.320,00 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;
10. 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;
11. Di Rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è L'Ing. Filippo Vicino;

- 12.** Di 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;
- 13.** 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 disposizioni di legge.

