

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 di Settore n. 881 del 18.09.2025 –

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 lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale 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 1/12/2024 al 31/12/205”;

Visti e richiamati:

- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 21/03/2025 e s.m.i., esecutiva ai sensi di legge, con la quale e' stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2025/2027;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n 10 del 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale e' stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2025/2027;
- La deliberazione di G.M. n 20 in data 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale e' stato approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2025/2027 nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 29.07.2025, immediatamente esecutiva, avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione Finanziario 2025/2027 – Salvaguardia degli Equilibri (Art. 193 TUEL) e Variazione di Assestamento Generale (Art. 175, Comma 8, TUEL)”;
- La deliberazione di G.M. n. 83 in data 01/08/2025, esecutiva ai sensi di

legge, avente ad oggetto: "Riassegnazione risorse finanziarie 2025-2027 a seguito dell'adozione della delibera di C.C. n. 43 del 29.07.2025 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione Finanziario 2025/2027 – Salvaguardia degli Equilibri (Art. 193 TUEL) e Variazione di Assestamento Generale (Art. 175, Comma 8, TUEL)" ;

Richiamata la propria determinazione n. 881 del 18.09.2025 ad oggetto: "Assunzione impegno di spesa a favore della ditta MC. Calcestruzzi di Mazzola Giuseppe e C Snc, , con sede legale in c.da Crocifissello, snc Assoro (Enna), Partita Iva 01164540864, per i lavori di manutenzione l'affidamento dei lavori di manutenzione delle strade comunali extraurbane.

Con la medesima determina n. gle.881/2025 si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa di Euro 24.796,50 al capitolo 21561.00 (codice bilancio 10.05-2.02- codice piano finanziario U.1.02.01.09.012);

Considerato che:

- Il lavoro è regolarmente reso secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;
- La ditta esecutrice dei lavori ha emesso in data 09.12.2025 la fattura n. 91/A di Euro 24896,50, onde conseguirne il pagamento;

Dare atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: CIG: B7EA162D4E.

Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17.12.2025;

Dato 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;

Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile, in quanto non sospesa da termini o condizione e che pertanto la liquidazione può essere disposta sull'impegno;

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;

1. di liquidare l'importo di € 24.796,50 relativo alla fattura sottoelencata:

Nr.	Data	Ditta emittente	Importo lordo
91/ A 5	09.12.202	MC. Calcestruzzi di Mazzola Giuseppe e C. Snc, con sede legale in c.da Crocifissello, snc Assoro (Enna), Partita Iva 01164540864	€ 24.796,5 0

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

nr. determin a	data determina	cap.	codice bilancio	Codice Piano Finanziario	Anno Imputazion e
881	18.09.202	21561.0	10.05-2.02	U.1.02.01.09.01	2025

2. Dare atto che:
 - E 'stato operato il riscontro sulla regolarità del lavoro, fi qui eseguito, 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 B7EA162D4E;
 - la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
3. Dare atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 17.12.2025;
4. E 'stato operato il riscontro sulla regolarità della fornitura e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;
5. Dato 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;
6. 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.Lg.s. 267/2000;
7. Di richiedere al servizio finanziario l'emissione di ordinativi di pagamento della predetta fattura dando atto che il pagamento e da effettuarsi mediante bonifico bancario su conto corrente dedicato IBAN: IT66S0895483590010000103269;
8. 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);
9. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'Ing. Filippo Vicino;
10. 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;
11. 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.

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
ING. 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.