

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. 821 del 10.11.2022 - Ditta ARA di Mascagni Rosa

**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 31/12/205”;  
Considerato che  
Con la determina n. 821 del 10.11.2022, ad oggetto “Impegno di spesa - servizi di derattizzazione nell’abitato di Assoro e Frazione San Giorgio per gli anni 2023 e 2024 - Affidamento diretto ai sensi dell’articolo 36 comma 2 lettera A del D. Lgs 50/2016 - CIG: ZCE386B91A;  
Con la medesima determina 821/2022, il servizio è stato affidato alla ditta ARA di Mascagni Rosa con sede a San Gregorio di Catania via Puglisi n. 55/A – Codice Fiscale MSCRSO57M61C351M Partita Iva 02342250871, contestualmente a favore della ditta, per l’anno 2024, è stata impegnata la somma di € 2.275,64 IVA compresa imputando la stessa al capitolo 8672.00 (Cod. Bilancio. 09.02-1.03 - Cod. Piano. Fin. U.1.03.02.99.999);  
Considerato che con determina del Responsabile del Settore III “Gestione del Territorio” n. g.le 675 del 16.07.2024 è stata liquidata la somma di €. 1.137,82 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. 27/PA del 20.12.2024 dell’importo 1.137,82 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 16.03.2025;

Che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG derivato risulta: ZCE386B91A;

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 €. 1.137,82 IVA Compresa a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

| n.r. fatture | Data       | emittente                                                                         | P. IVA              | Imp. Lordo  |
|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| 27/P<br>A    | 20.12.2024 | Ditta ARA di Mascagni Rosa con sede a San Gregorio di Catania via Puglisi n. 55/A | MSCRSO57M61C35<br>M | €. 1.137,82 |

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. |
|-------------|--------------|----------|-------------|---------------|-------------------|-----------|
| 821         | 10.11.2022   | 8672.00  | €. 1.137,82 | 09.02-1.03    | U. 1.03.02.99.999 | 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 che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: ZCE386B91A;
- 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 16.03.2025;
- 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 IT95L0329601601000067092811
- Che la somma di €.1.137,82 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. 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;
  - 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.