



COMUNE di TAGGIA

Provincia di Imperia

DETERMINAZIONE VIII SERVIZIO LAVORI PUBBLICI/MANUTENZIONI

N. 1398 REG GENERALE

DEL 13/06/2024

N. 392 REG SERVIZIO

DEL 13/06/2024

OGGETTO:

LAVORI DI REALIZZAZIONE E POSA MANCORRENTE IN SALITA CAMPO MARZIO - CIG Z2A3DC341A - LIQUIDAZIONE SALDO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO VIII

VISTI gli art. 107 e 109 del D. Lgs. nr. 267 del 18/08/2000, sulle funzioni e responsabilità della dirigenza, in forza del quale ai responsabili degli uffici e dei servizi sono attribuiti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali in particolare gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

VISTO il Decreto Sindacale n. 6 del 29/02/2024 di attribuzione al sottoscritto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 50 comma 10 del D. LGS. 267/2000, delle funzioni di capo VIII Servizio, Lavori Pubblici e Manutenzioni;

RICHIAMATE le seguenti determinazioni:

- n. 2588/724 del 14/12/2023 con la quale si affidavano i lavori di realizzazione e posa di mancorrente in Salita Campo Marzio a Taggia, in favore della Ditta F.lli Ciarma di Ospedaletti, Strada Vallegrande, 102 – P.I. 00142720085, come da preventivo acquisito al prot. al n. 36318 del 06/12/2023, comportante una spesa di €. 5.400,00, oltre I.V.A. 22% €. 1.188,00 per un totale complessivo di **€. 6.588,00**;
- n. 901/261 del 19/4/2024 di approvazione Certificato di Regolare Esecuzione predisposto dal Direttore dei Lavori Geom. Luca D'Agui, firmato dalla Ditta senza riserve, dal quale risulta un credito verso l'impresa appaltatrice di **€. 5.400,00**, oltre I.V.A. 22% €. 1.188,00 per un totale complessivo di **€. 6.588,00**;
- n. 1190/339 del 21/05/2024 con la quale si procedeva alla liquidazione della fattura n. 1/02 del 19/04/2024 emessa a saldo dalla Ditta Ciarma, **determina annullata** in quanto doveva ancora pervenire la certificazione di corretto montaggio della struttura e il relativo atto di approvazione;
- n. 1268/301 del 30/05/2024 di presa d'atto del certificato di corretto montaggio;

VISTA la fattura nr. 1/02 del 19/04/2024 emessa dalla Ditta Fratelli Ciarma per l'importo di €. 5.400,00 oltre I.V.A. 22% come da suddetto C.R.E.;

PRECISATO che i termini di scadenza del pagamento della stessa decorrono dalla data del **30/05/2024** in quanto la Ditta ha fatto pervenire il documento necessario per procedere con la liquidazione solamente in tale data;

PRESO ATTO della regolarità contributiva della Ditta F.Ili Ciarma Durc_INAIL_42901183;

RILEVATO che la copertura della spesa è prevista al capitolo di spesa 6130/2/1 ed al Cap 6130/2/2 del bilancio triennale 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 19 del 24/04/2024;

ATTESO che in conformità ai dettami degli articoli 3 e 7 della Legge 136/2010 per l'affidamento in oggetto è stato richiesto, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ed ottenuto dal sistema SIMOG dell'ANAC il CIG. Z2A3DC341A;

CONSIDERATO l'art. 63 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, il quale recita, tra l'altro:

“1. Con proprio atto di liquidazione, il responsabile del servizio dispone affinché il servizio ragioneria provveda al pagamento della somma dovuta all'avente diritto, nei limiti stabiliti con l'atto di impegno a suo tempo assunto e sulla base dei documenti giustificativi comprovanti il diritto del creditore.

2. L'atto di liquidazione, che assume la forma della determinazione, può essere adottato dopo aver preso in carico i beni acquistati; controllato la loro rispondenza sotto il profilo qualitativo e quantitativo; se necessario, provveduto al loro collaudo e alla loro inventariazione; verificato le condizioni e i termini pattuiti.”;

PRESO ATTO della suddetta fattura n. 1/02 del 19/04/2024 ed elencata nel prospetto allegato con indicazione del capitolo e dell'impegno di imputazione;

RICHIAMATI:

- l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo al cosiddetto “*split payment*” o scissione dei pagamenti;
- l'art. 17 del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo alla cosiddetta “*inversione contabile*” (“*reverse charge*”), da applicarsi per determinate forniture ai servizi rilevanti ai fini I.V.A.;
- l'art. 26, comma 2, del D. Lgs. Nr. 33 del 14/03/2013, il quale impone la pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- l'art. 16-bis, comma 10, del D.L. n° 185 del 29/11/2008, convertito dalla L. 28/01/2009, n° 2, che in materia di liquidazione fatture impone la previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva (DURC) attestante per il fornitore l'assolvimento degli obblighi in materia assicurativa e previdenziale per il proprio personale;
- la vigente normativa fiscale secondo cui nell'ente pubblico il servizio rilevante ai fini IVA obbliga ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispongono l'art. 147-bis del D. Lgs. Nr. 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

RITENUTO, inoltre, di dover provvedere senz'altro alla liquidazione delle spese di cui trattasi;

RICHIAMATO l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo al cosiddetto “*split payment*” o scissione dei pagamenti;

VISTO il Bilancio di previsione triennale 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 19 del 24/04/2024;

DATO ATTO che il R.U.P. è designato nella persona del sottoscritto Geom. Candeloro Dante e il D.L. nella persona del Geom. Luca D'Agui;

VISTO l'art. 116, comma 7, del D. Lgs. 36/2024 che prevede la sostituzione del certificato di collaudo, con il certificato di regolare esecuzione, secondo quanto disciplinato dall'allegato II.14;

VISTI:

- il codice civile;
- il D. Lgs. 18.08.2000, nr. 267 (T.U.E.L.);
- lo Statuto comunale e i regolamenti applicabili;
- DECRETO LEGISLATIVO 23 giugno 2011, n. 118 Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

DETERMINA

DI DICHIARARE la premessa narrativa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DI LIQUIDARE la fattura n. nr. 1/02 del 19/04/2024 emessa dalla Ditta Fratelli Ciarma per l'importo di €. 5.400,00 oltre I.V.A. 22%, inserita nell'allegato prospetto, dando atto che i relativi crediti sono certi e così esigibili, conseguentemente di disporre il pagamento della somma elencata alla suddetta ditta, imputando i rispettivi mandati sui capitoli e sugli impegni dallo stesso prospetto evidenziati, a carico del corrente bilancio triennale di previsione triennale 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 19 del 24/04/2024;

DI:

- riconoscere l'ammontare del solo imponibile indicato in fattura, riservando, a norma dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 riguardante la scissione dei pagamenti (cosiddetto "split payment"), il versamento dell'I.V.A. all'Erario;
- dare atto che, per dar seguito alla presente liquidazione è stato acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità, per ogni titolo riportato in elenco;

DI RICONOSCERE che con la sottoscrizione della presente determinazione, si rilascia parere favorevole in termini di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

DI DISPORRE la registrazione della presente determinazione nel registro generale conservato presso la Segreteria Generale;

DI TRASMETTERE la presente al responsabile del servizio finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 184, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO VIII Geom. Candeloro Dante

Il documento è firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 82/2005 s.m.i e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

CD/ac

VISTO PER LA REGOLARITA' DELLA LIQUIDAZIONE

TAGGIA, lì.....

***Il Responsabile del V Servizio
Dott.ssa Barbara Pennisi***