



## COMUNE DI FAVARA

Tei. 0922 448111- fax. 0922 31664

[www.comune.favara.ag.it](http://www.comune.favara.ag.it)

Reg. Gen. n. 310

data 24-03-2020

### **POSIZIONE ORGANIZZATIVA N. 04** **DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE**

n. 42

data 02/03/2020

OGGETTO:

Revoca D.D. nn. 1198/2019 e n.123/2020 e Nuovo atto di Liquidazione acconto Terzo SAL dei "lavori di completamento Scuola elementare Via Olanda - I stralcio campetto polivalente" CIG: 6344055COD - CUP: E23G15000760001.

#### IL RESPONSABILE

**Visto** il d.Lgs. n. 267/2000, come integrato e modificato dal D.Lgs. n. 126/2014;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** il D.Lgs. n. 165/2011;

**Visto** lo statuto comunale;

**Visto** il Regolamento di Contabilità;

**Visto** il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

**Visto** il Regolamento Comunale di Contabilità;

**Visto** il regolamento Comunale sui controlli interni;

**Vista** la Delibera di G.M. n.8/2019;

**Vista** la D.S. n. 25/2019 di conferimento dell'incarico del Responsabile della P.O. 04;

**Visto** l'articolo 163 del decreto legislativo n. 267/2000, nel testo vigente al 2014;

**Vista** la Delibera di Consiglio Comunale n. 79 del 23/11/2016 con la quale è stato dichiarato il dissesto finanziario dell'Ente ai sensi dell' art.246 D.L gs n 267/2000

**Dato atto** che, ai sensi dell'articolo 80, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011, dal 1° gennaio 2015 trovano applicazione le disposizioni inerenti il nuovo ordinamento contabile, laddove non diversamente disposto ;

**Richiamato** il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, all'4/2 al d.lgs n.118/2011 ed in particolare il punto 3 il quale pone l'obbligo di accertare integralmente tutte le entrate, anche quelle di dubbia e difficile esenzione;

Premesso che Con delibera di G.M. n.35 del 31/03/2015 è stato approvato il progetto preliminare dei lavori di completamento Scuola elementare Via Olanda - I stralcio campetto polivalente CIG 6344055COD - CUP E23G15000760001;

Con Determina Dirigenziale n.522 del 06/08/2015 è stato approvato il bando e il disciplinare di gara dei lavori di cui in oggetto;

Che l'opera di che trattasi dell'importo complessivo di 499.500,00 è interamente finanziata dal MEF di concerto con il MIUR e il MIT;

Con Determinazione Dirigenziale n. 1149 del 31.12.2015 si provvedeva ad assumere l'impegno di spesa di investimento di Euro 416.477,00 al capitolo 20064/01 impegno n. 2026 del 31.12.2015;

Con Determina n.91 del 17/02/2016 sono stati aggiudicati definitivamente i lavori di che trattasi in favore dell'Impresa SCR Srl con sede in Agrigento via Enrico VI n.5;

Con Determinazione Dirigenziale n. 1149 del 31.12.2015 si provvedeva ad assumere l'impegno di spesa di investimento di Euro 416.477,00 al capitolo 20064/01 impegno n. 2026 del 31.12.2015;

che è stato stipulato contratto d'appalto n.26161 datato 11.07.2017;

che con deliberazione di C.C. n.41 del 30/7/2018 avente per oggetto *Provvedimenti ai sensi dell'art.250, comma 2, del TUEL - Richiesta della P.O.4 per la "lavori di completamento Scuola elementare Via Olanda - I stralcio campetto polivalente - Approvazione I.E."*;

Che nota Prot. Gen. n.39457 del 06/09/2019 l'Impresa SCR Srl con sede in Agrigento via Enrico VI n.5, ha trasmesso la fattura n.13 del 06/09/2019 relativa all'emissione del 3° SAL a tutto il 30/08/2019, per i lavori di cui in oggetto, dell'importo complessivo di €.68.041,60 IVA compresa al 10%;

che con D.D. n.1198/2019 si procedeva all'atto per la liquidazione in acconto della fattura sopra citata per un importo di €.49.335,18;

che successivamente con D.D. n.123/2020 si è proceduto all'atto per la liquidazione a saldo della fattura n.13 del 06/09/2019 di €.18.706,42;

considerato che a tutt'oggi le sopra citate Determinazioni non hanno avuto effetto poiché non sono state liquidate;

che con nota prot. n.16498 del 14/2/2020 l'Ass.to Reg.le dell'Istruzione e della Formazione Professionale - servizio XI edilizia scolastica ed universitaria definiva la posizione della stazione appaltante nei confronti dell'impresa SCR Srl, relativamente alla precedente fattura n.09/2018 dell'importo complessivo di €.66.487,36 dove era esposto un costo complessivo di progettazione inclusa IVA, mentre avrebbe dovuto essere scorporata l'IVA dalla prestazione del servizio ricevuto, esponendola separatamente in fattura, poiché, soggetta a SPLIT PAYMENT;

che, conseguentemente l'impresa ha provveduto a regolarizzare l'aspetto contabile e con nota Prot. nn.8682 del 24/02/2020 ha trasmesso nota di credito n.02/2020 dell'importo complessivo €. 66.487,36 della Fattura n° 9/2018 e con nota prot. n.9922 del 02/03/2020, ha trasmesso la fattura n.08 del 27/02/2020 relativa alla progettazione per i lavori di cui in oggetto, dell'importo complessivo di €. 66.487,35 di cui € 49.631,31 per onorario, €. 1.985,25 per cassa, €. 3.515,15 per rimborso spese indagini ed € 11.355,64 per IVA al 22%;

che a seguito di ciò sarebbe necessario che l'impresa SCR Srl procedesse alla restituzione dell'importo di €. 66.487,36 relativo alla Fattura n° 9/2018 ma stante il fatto che alla stessa, per l'emissione della fattura, in sostituzione, n. 08 del 27/02/2020 dovranno essere versati €. 55.131,71 e tramite SPLIT PAYMENT €. 11.355,64, si potrà bilanciare la prima somma con il debito dell'impresa e trattenere dalla fattura relativa al SAL n. 3 la quota relativa all'IVA;

Considerato che per regolamento mutui BEI potrà essere liquidato nei limiti del 90% dell'importo netto stanziato;

Dare atto liquidare in acconto, la fattura n.13 del 06/09/2019 (dell'importo complessivo €. 68.041,60) relativa all'emissione del 3° SAL a tutto il 30/08/2019, per i lavori di cui in oggetto, l'importo complessivo di €.47.505,18 IVA compresa IVA al 10%;

Che con D.D. n.634 del 27/7/2018 è stato preso atto del nuovo Codice IBAN IT46W053871660000000955365 presso Banca Popolare dell'Emilia Romagna (B.P.E.R.)

Visto lo Stato di Avanzamento n.3 dei eseguiti a tutto il 30/08/2019;

Visto il certificato n.3 della seconda rata di pagamento;

Vista la regolarità Contributiva;

Dato atto, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n.136, che la spesa in oggetto ed i relativi pagamenti sono soggetti agli obblighi di tracciabilità;

Dare atto che le somme sono state previste nel bilancio comunale giusta deliberazione di C.C. 41 del 30/7/2018;

**DETERMINA**

- 1) Di revocare le D.D. nn. 1198/2019 e n.123/2020 per i motivi citati in premessa.
- 2) Di liquidare in acconto, la fattura n.13 del 06/09/2019 (dell'importo complessivo €. 68.041,60 relativa all'emissione del 3° SAL a tutto il 30/08/2019, per i lavori di cui in oggetto, dell'importo complessivo di €.47.505,18 IVA compresa IVA al 10%, detraendo il Debito di €. 11.355,64 dell'impresa SCR Srl nei confronti del Comune nel modo seguente:

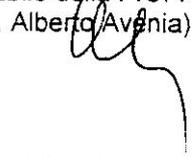
Fornitore	N. e data Fattura	Importo	Fraz. <sup>1</sup>	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
S.C.R. S.r.l.	13/2019	€. 31.830,89				CIG: 6344055COD CUP:E23G15000760001
Split Paymant	13/2019	IVA € 4.318,65				
Split Paymant	<del>08</del> 2020	IVA € 11.355,64				

Si rimane a disposizione per successive liquidazioni; di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: .....)

Il Responsabile del Servizio  
(Aurelia Marinone)



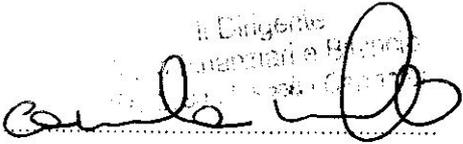
Il Responsabile della P.O. N. 04  
(Ing. Alberto Avenia)



**RISCONTRI AMMINISTRATIVI, CONTABILI E FISCALI (art. 184, comma 4 del Tuel)**

Ai sensi dell'articolo 184, comma 4, del Tuel si riscontra la regolarità amministrativa, contabile e fiscale del presente atto e si autorizza l'emissione del mandato di pagamento come in premessa specificato.

Data 16/03/2020 L'addetto al servizio finanziario

Il Dirigente  
Amministrativo e Finanziario  


**MANDATI EMESI**

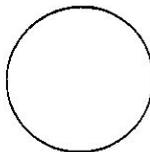
Numero	Data	Importo	Note

N. .... DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal 24 MAR 2020 al .....

Data, .....



Il Responsabile del servizio

.....