



Città Metropolitana di Messina

Ai sensi della L.R. n. 15/2015

2463

13/06/2023

Proposta di determinazione n. _____ del _____

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

2367

21/06/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. _____ del _____

Direzione: VI "Ambiente"

Servizio: RR.NN.OO. e Aree Protette

OGGETTO: Liquidazione saldo anno 2022 alla Messinaservizi Bene Comune S.p.A. relativa all'Accordo, ex art.15 della Legge n.241/1990, per Azioni di Tutela e valorizzazione della Riserva Naturale Orientata "Laguna di Capo Peloro".

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- PREMESSO** che con Determinazione Dirigenziale n° 570 del 25.05.2022, in esecuzione al Decreto sindacale n° 139 del 30/06/2021, si è provveduto all'impegno della spesa di € 50.000,00 sul Cap. 3831 e di € 20.000,00 sul Cap. 3839 del bilancio dell'Ente a fronte degli interventi di cui all'Accordo ex art. 15 della Legge n° 241/90 affidati alla Messinaservizi Bene Comune S.p.A.;
- CONSIDERATO** che la ditta Messinaservizi Bene Comune S.p.A ha effettuato gli interventi per come pattuito;
- VISTA** la fattura elettronica n° 44 del 22/02/2023, acquisita al prot. gen.le dell'Amministrazione al n° 6778 in data 24/02/2023, dell'importo complessivo pari ad € 21.914,13, comprensivo di IVA al 22%, emessa da Messinaservizi Bene Comune S.p.A, a fronte di saldo per gli interventi effettuati nell'anno 2022, sulla quale è apposta la dicitura di regolare esecuzione da parte del Responsabile del Procedimento;
- VISTA** la nota 722/Rag Gen. sulla Legge di stabilità n° 190/2014 all'art. 1 lettera b) comma 629;
- PRESO ATTO** che le fatture emesse dal 1° gennaio 2015 dovranno riportare l'annotazione: "L'IVA esposta in fattura deve essere versata dal destinatario all'Erario ai sensi dell'art. 17 del DPR 633/1972 con scissione dei pagamenti";
- VISTO** l'art. 17 ter DPR 633/1972 sulla scissione dei pagamenti o split payment delle fatture emesse nel 2015 dalle ditte fornitrici di beni e servizi dell'IVA da versare all'Erario;
- VISTO** l'art 9 del D.M. 23.01.2015 secondo il quale le fatture emesse nel 2014 e non ancora pagate in quell'anno possono essere liquidate per l'intero importo alla Ditta col precedente sistema, mentre le fatture emesse nel 2015 devono essere liquidate col nuovo sistema dello split payment dopo assunzione di impegno complessivo liquidando

alla ditta l'imponibile fattura dopo aver scisso l'IVA dal mandato di pagamento tramite reversale di incasso o ordinativo di introito;

PRESO ATTO che l'IVA accantonata verrà versata da questa P.A. all'Erario con unico versamento tramite F24EP enti pubblici, cod. tributo m620E, entro il 16 del mese successivo a quello del mandato di pagamento;

VISTO il certificato DURC della Società di cui trattasi, rilasciato in data 31/03/2023 con scadenza al 29/07/2023, attestante la regolarità contributiva INPS e INAIL;

VISTO l'esito della richiesta effettuata all'Agenzia delle Entrate in data 08.06.2023, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n° 602/73 (verifica Equitalia), dal quale risulta che la Società risulta non inampiente;

RITENUTO di dover disporre il pagamento della suddetta fattura di € 21.914,13 della Messinaservizi Bene Comune S.p.A e accantonare l'IVA al 22% da versare all'Erario pari ad € 3.951,73;

DARE ATTO che è stata accertata l'insussistenza di conflitto di interesse in attuazione dell'art. 6 bis della legge 241/90 e ss.mm. e ii. e dell'art. 6 commi 2 e 7 del D.P.R. 62/2013 in capo al responsabile del procedimento;

VISTO il D.lgs 267/2000 e ssmmii il d.lgs 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;

VISTO lo Statuto della Città Metropolitana e il Regolamento di Contabilità attualmente in vigore;

Tutto ciò premesso e considerato

PROPONE

APPROVARE la superiore premessa, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

PAGARE alla Messinaservizi Bene Comune S.p.A la somma di € 21.914,13 riferita al saldo degli interventi effettuati nell'anno 2022, giusta fattura elettronica n° 44 del 22/02/2023.

PRELEVARE la somma di € 21.914,13 dall'impegno di spesa contabile n° 742 assunto al capitolo 3831 del Bilancio 2022, giusta Det. Dir. n° 570 del 25.05.2022.

EMETTERE mandato di pagamento per di € 21.914,13 (ventunomilanovecentoquattordici/13) a favore della Messinaservizi Bene Comune S.p.A mediante bonifico sul conto corrente bancario indicato in fattura. Codice IBAN: IT 86D0342616500CC0010002817;

EMETTERE contestualmente ordinativo d'introito a carico della Messinaservizi Bene Comune S.p.A per l'intero importo IVA al 22% di € 3.951,73 alla risorsa 166/E alla voce "Ritenute IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14".

DISPORRE il versamento di € 3.951,73 (tremilanovecentocinquantuno/73) a favore dell'Erario, quale ritenuta IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14 entro il 16 del mese successivo all'emissione del mandato di pagamento a favore della Messinaservizi Bene Comune S.p.A, con prelievo dal cap. 8660 esercizio 2023.

DARE ATTO che sulla fattura è annotato che l'IVA esposta in fattura deve essere versata dal destinatario all'Erario ovvero IVA non incassata ai sensi dell'art. 17 del D.P.R. 633/1972.

DARE ATTO che il presente provvedimento deriva da obbligazione già assunta e si rende necessario al fine di evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'Ente.

INOLTARE il seguente dispositivo alla Ragioneria Generale dell'Ente per tutti gli adempimenti di propria competenza scaturenti dalla presente determinazione.

Il Resp.le Ufficio Piani di Gestione e Tutela Aree Protette
Salvatore Galletta

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Maria Letizia Molino

IL DIRIGENTE REGGENTE

VISTA la superiore proposta;

CONSIDERATO che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

DETERMINA

APPROVARE la superiore premessa, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

APPROVARE la superiore premessa, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

PAGARE alla Messinaservizi Bene Comune S.p.A la somma di € 21.914,13 riferita al saldo degli interventi effettuati nell'anno 2022, giusta fattura elettronica n° 44 del 22/02/2023.

PRELEVARE la somma di € 21.914,13 dall'impegno di spesa contabile n° 742 assunto al capitolo 3831 del Bilancio 2022, giusta Det. Dir. n° 570 del 25.05.2022.

EMETTERE mandato di pagamento per di € 21.914,13 (ventunomilanovecentoquattordici/13) a favore della Messinaservizi Bene Comune S.p.A mediante bonifico sul conto corrente bancario indicato in fattura. Codice IBAN: IT 86D0342616500CC0010002817.

EMETTERE contestualmente ordinativo d'introito a carico della Messinaservizi Bene Comune S.p.A per l'intero importo IVA al 22% di € 3.951,73 alla risorsa 166/E alla voce "Ritenute IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14".

DISPORRE il versamento di € 3.951,73 (tremilanovecentocinquantuno/73) a favore dell'Erario, quale ritenuta IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14 entro il 16 del mese successivo all'emissione del mandato di pagamento a favore della Messinaservizi Bene Comune S.p.A, con prelievo dal cap. 8660 esercizio 2023.

DARE ATTO che sulla fattura è annotato che l'IVA esposta in fattura deve essere versata dal destinatario all'Erario ovvero IVA non incassata ai sensi dell'art. 17 del D.P.R. 633/1972.

DARE ATTO che il presente provvedimento deriva da obbligazione già assunta e si rende necessario al fine di evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'Ente.

INOLTARE il seguente dispositivo alla Ragioneria Generale dell'Ente per tutti gli adempimenti di propria competenza scaturenti dalla presente determinazione.

DARE ATTO CHE con la sottoscrizione del presente provvedimento si attesta la regolarità, la legittimità e

la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'articolo 147-*bis*, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

RENDERE NOTO ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è il Responsabile del Servizio "RR.NN.OO. e Aree Protette" dott.ssa Maria Letizia Molino
Recapiti: 0907761576 – e-mail: ml.molino@cittametropolitana.me.it - PEC protocollo@pec.prov.me.it

Per eventuali informazioni è possibile rivolgersi al suddetto Ufficio da lunedì a venerdì dalle ore 09,30 alle ore 12,30 e nei giorni di martedì e giovedì dalle ore 15,00 alle 16,30.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso entro 60 gg a partire dal giorno successivo al termine di pubblicazione all'Albo Pretorio presso il TAR o entro 120 gg presso il Presidente della Regione Siciliana

Si allegano alla presente:

- Fattura n° 44 del 22/02/2023
- certificato DURC
- Dettagli richiesta all'Agenzia delle Entrate del 10/05/2023.

IL DIRIGENTE REGGENTE

Ing. Lentini Giovanni
