Città Metropolitana di Messina

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

515 05/02/2024

Proposta di determinazione n. _____ del _____

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI 465 07/02/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. _____ del _____

Direzione: VI "Ambiente"
Servizio: RR.NN.OO. e Aree Protette
Ufficio: *Piani di Gestione e Tutela Aree Protette*

OGGETTO: **Liquidazione fattura della RECLAME SRL per fornitura e posa in opera di pannelli informativo-divulgativi delle Riserve Naturali Orientate "*Laguna di Capo Peloro*", "*Laghetti di Marinello*" e "*Monte Fossa delle Felci e dei Porri*".**
CIG: Z2C3695F3F

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO Che con Determinazione Dirigenziale n° 577 del 30.05.2022 si è provveduto, tra l'altro, ad approvare il preventivo tecnico-economico per la fornitura e posa in opera di pannelli informativo-divulgativi nelle Riserve Naturali Orientate indicate in oggetto, all'impegno della spesa di € 21.696,48 (compreso IVA al 22%) sul Cap. 3839 del bilancio dell'Ente e a determinare di contrarre per l'affidamento dell'appalto mediante procedura ME.P.A. con il criterio dell'offerta più vantaggiosa;

CONSIDERATO che la sopra citata determinazione è munita del visto di regolarità contabile previsto dalla legislazione vigente, in particolare, ai sensi dell'art. 147 bis, c. 1, e 153, c. 5, del TUEELL D.Lgs n° 267/2000;

CONSIDERATO che a seguito di procedura ME.P.A. n° RDO 2995860 l'appalto è stato aggiudicato alla RECLAME SRL di Caltagirone per l'importo di € 14.623,56 oltre IVA al 22%, giusto documento di stipula contrattuale sottoscritto in data 13/06/2022

DATO ATTO che la ditta aggiudicataria ha effettuato la fornitura e posa in opera nel rispetto del preventivo tecnico-economico e delle modifiche apportate in corso d'opera sia

nella stesura dei pannelli che nella posa in opera;

VISTA la fattura elettronica n° 31/E del 12/10/2023, acquisita al prot. gen.le dell'Amministrazione al n° 0038588/23 in data 24/10/2023, dell'importo complessivo pari ad € 17.840,74, di cui € 14.623,56 per imponibile e € 3.217,18 per IVA al 22%, emessa da RECLAME SRL, a fronte della fornitura e posa in opera dei pannelli di cui trattasi, sulla quale è apposta la dicitura di regolare esecuzione da parte del Responsabile del Procedimento;

VERIFICATO che è stato assolto l'obbligo previsto dall'art. 3 della legge 136/2010- come modificato dal D.L n. 187/2010 convertito dalla legge 217/2010 in merito alla tracciabilità dei flussi finanziari;

VISTA la nota 722/Rag Gen. sulla Legge di stabilità n° 190/2014 all'art. 1 lettera b) comma 629;

VISTO l'art. 17 ter DPR 633/1972 sulla scissione dei pagamenti o split payment delle fatture emesse dal 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 l'esito in data 01/11/2023 della richiesta effettuata all'Agenzia Riscossione Entrate, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n° 602/73 (verifica Equitalia), dal quale è risultato che la Società Reclame Srl è risultata **inadempiente** per l'intero ammontare della fattura;

PRESO ATTO che in data 03/11/2023 il responsabile dell'ufficio Piani di Gestione e Tutela AA.PP. ha acquisito telefonicamente le necessarie informazioni presso la Direzione Servizi Finanziari e Tributari di questa amministrazione, al fine di perseguire il giusto procedimento (tenuto conto che l'Agenzia Riscossione Entrate – nel Dettaglio Richiesta - nulla aveva comunicato all'Amministrazione circa l'accantonamento o sulle modalità di pagamento delle somme);

PRESO ATTO che la predetta Direzione Finanziaria ha fatto presente di dover attendere le comunicazioni da parte dell'Agenzia Servizio Riscossione; di quanto riferito telefonicamente in data 15/11/2023 dalla Reclame Srl per aver aderito alla "Rottamazione Quater" dei ruoli;

VISTO l'esito della successiva richiesta effettuata in data 10/01/2024 all'Agenzia

Riscossione Entrate, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n° 602/73 (verifica Equitalia), dal quale è risultato che la Società Reclame Srl è risultata **non inadempiente**;

VISTO il certificato DURC della Società di cui trattasi, rilasciato in data 25/01/2024 con scadenza al 24/05/2024, attestante la regolarità contributiva INPS e INAIL;

RITENUTO di dover disporre il pagamento della suddetta fattura n° 31/E di € 17.840,74 emessa da RECLAME SRL e accantonare l'IVA al 22% da versare all'Erario pari ad € 3.217,18;

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;

VISTI il D.lgs 267/2000 e ssmmii e il D.Lgs 165/2001 e ssmmii;

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

Tutto ciò premesso, visto e considerato

PROPONE

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

LIQUIDARE alla RECLAME SRL - P.IVA 03913300871 – con sede legale in Via Giuseppe Verdi n° 7/B – 95041 Caltagirone (CT), la somma di € 17.840,74 riferita al saldo della fornitura e posa in opera di pannelli informativo-divulgativi, giusta fattura elettronica n° 31/E del 12/10/2023, acquisita prot. generale dell'Ente al n° 0038588/23 in data 24/10/2023.

PRELEVARE la somma di € 17.840,74 dall'impegno di spesa contabile n° 746 assunto al capitolo 3839 del Bilancio 2022, giusta Det. Dir. n° 577 del 30.05.2022.

EMETTERE mandato di pagamento per di € 17.840,74 (diciassettemilaottocentoquaranta/74) a favore di RECLAME SRL mediante bonifico sul conto corrente bancario indicato in fattura. Codice IBAN: IT 57A0306983916100000006093.

EMETTERE contestualmente ordinativo d'introito a carico di RECLAME SRL per l'intero importo IVA al 22% di € 3.217,18 alla risorsa 166/E alla voce "Ritenute IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14".

DISPORRE il versamento di € 3.217,18 (tremiladuecentodiciassette/18) 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 di RECLAME SRL, 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.

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

PROCEDERE alla pubblicazione del presente provvedimento sul sito Web istituzionale dell'Ente, nell'apposita Sezione "Amministrazione Trasparente" - sottosezione "Bandi di Gara e Contratti" ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa.

Si allegano alla presente: Fattura n° 31/E del 12/10/2023 - certificato DURC del 25/01/2024; Dettagli richiesta all'Agenzia Riscossione Entrate del 10/01/2024.

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

Salvatore Galletta

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Maria Letizia Molino

IL DIRIGENTE

VISTA la superiore proposta di determinazione;

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

RITENUTO che è stata accertata la propria 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;

DETERMINA

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

LIQUIDARE alla RECLAME SRL - P.IVA 03913300871 – con sede legale in Via Giuseppe Verdi n° 7/B – 95041 Caltagirone (CT), la somma di € 17.840,74 riferita al saldo della

fornitura e posa in opera di pannelli informativo-divulgativi, giusta fattura elettronica n° 31/E del 12/10/2023, acquisita prot. generale dell'Ente al n° 0038588/23 in data 24/10/2023.

PRELEVARE la somma di € 17.840,74 dall'impegno di spesa contabile n° 746 assunto al capitolo 3839 del Bilancio 2022, giusta Det. Dir. n° 577 del 30.05.2022.

EMETTERE mandato di pagamento per di € 17.840,74 (diciassettemilaottocentoquaranta/74) a favore di RECLAME SRL mediante bonifico sul conto corrente bancario indicato in fattura. Codice IBAN: IT 57A0306983916100000006093.

EMETTERE contestualmente ordinativo d'introito a carico di RECLAME SRL per l'intero importo IVA al 22% di € 3.217,18 alla risorsa 166/E alla voce "Ritenute IVA art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/14".

DISPORRE il versamento di € 3.217,18 (tremiladuecentodiciassette/18) 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 di RECLAME SRL, 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.

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

PROCEDERE alla pubblicazione del presente provvedimento sul sito Web istituzionale dell'Ente, nell'apposita Sezione "Amministrazione Trasparente" - sottosezione "Bandi di Gara e Contratti" ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa.

DARE ATTO che:

• il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

• che con la sottoscrizione del presente provvedimento si attesta la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art.147 bis, comma 1, del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.;

RENDERE NOTO, ai sensi della Legge 241/1990 e ss.mm.ii., che il Responsabile del procedimento è il Responsabile del Servizio RR.NN.OO. e Aree Protette Informatici Dott.ssa Maria Letizia Molino, tel. 090/7761576, e-mail: ml.molino@cittametropolitana.me.it - pec: protocollo@pec.prov.me.it

Per eventuali informazioni è possibile rivolgersi al suddetto Ufficio dal lunedi al venerdi dalle ore 9,30 alle

ore 12,30 e nei giorni di martedi e giovedi dalle ore 15,00 alle ore 16,30.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso entro 60 gg. - a partire dal giorno successivo al termine della pubblicazione all'Albo Pretorio – presso il TAR o entro 120 gg. al Presidente della regione siciliana.

Si allegano alla presente: Fattura n° 31/E del 12/10/2023 - certificato DURC del 25/01/2024; Dettagli richiesta all'Agenzia Riscossione Entrate del 10/01/2024.

IL DIRIGENTE

Ing. Lentini Giovanni