

RELAZIONE ISTRUTTORIA LIQUIDAZIONE

Premesso che:

- con Determina Dirigenziale RCG N° 121/2023 del 09/02/2023, veniva approvata l'aggiudicazione dell'appalto in oggetto alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." con sede legale in Via Provinciale Fessuriello n.85 - Saviano (NA) - P.IVA e C.F. 07607341216 pec: agcostruzionigenerali@spaziopec.it", per l'importo netto complessivo pari ad € 114.221,99 incluso oneri per la sicurezza pari ad € 2.876,96 escluso iva al 10%, e si impegnava la spesa complessiva di € 136.539,51 sul Cap. 48/16 annualità 2023 Imp. n.219/2023;
- l'appalto in oggetto veniva consegnato in via d'urgenza come risulta dal relativo verbale;
- con contratto di appalto Rep. n.3806 del 21/04/2023 veniva formalizzata la procedura di affidamento;
- con determina dirigenziale RCG n°1364/2023 del 02/10/2023 veniva approvata la modifica al contratto ai sensi dell'art. 106 del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii. confermando l'impegno spesa complessivo sul Cap. 48/16 Imp. 219/2023 con il seguente quadro economico:

QUADRO ECONOMICO		
A) SOMME a BASE D'APPALTO		
A.1) IMPORTO del servizio (escluso oneri) al netto del ribasso		€ 119.045,03
A.2) IMPORTI NON soggetti a ribasso		
2.1) Oneri sicurezza diretti - Piani di sicurezza coordinamento	€ 2.876,96	
	Parziale	€ 2.876,96
A) TOTALE		€ 121.921,99
B) SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE		
1) IVA su lavori all'aliquota del 10%	€ 12.192,20	
2) Art.113 Dlgs. 50/16 ss.mm.ii. (art.4 c.5 lett.a del Reg. 1,80%) :		
- Costituzione fondo art.4 comma 2 - Reg. (80%)	€ 1.694,38	
- Costituzione fondo art.4 comma 3 - Reg. (20%)	€ 423,60	
3) ECONOMIE	€ 307,34	
B) TOTALE SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE		€ 14.617,52
TOTALE IMPORTO PROGETTO (A+B)		€ 136.539,51

- con determinazione dirigenziale RCG N° 905/2023 del 12/07/2023 si disponeva il 1° pagamento per il servizio prestato, alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, dell'importo IVA esclusa pari ad € 36.315,00 e quindi incluso iva (€ 3.631.50 calcolata al 10%) € 39.956,50;
- con determinazione dirigenziale RCG N° 1493/2023 del 24/10/2023 si disponeva il 2° pagamento per il servizio prestato, alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, dell'importo IVA esclusa pari ad € 24.721,00 e quindi incluso iva (€ 2.472,10 calcolata al 10%) € 27.193,10;

Considerato che:

- la Direzione per l'esecuzione, dopo aver proceduto ai necessari accertamenti ha redatto:
 - in data 21/01/2024 il **Notamento N.3**, dal quale risulta il credito alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, pari ad € **27.354,00** escluso IVA;
 - in data 28/02/2024 il **Notamento FINALE**, dal quale risulta il credito alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, pari ad € **32.744,00** escluso IVA;
- in data 28/02/2024 si Certificava la Conformità del Servizio Prestato, ai sensi dell'art.102 c.6 D. Lgs. n. 50/2016 ss.mm.ii., alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216;

Ritenuto di approvare:

- i descritti Atti Contabili relativi al **NOTAMENTO N.3** ed al **Notamento FINALE** delle prestazioni effettuate inerenti ai servizi cimiteriali, come in atti allegato;
- la Certificazione di Verifica di Conformità del Servizio Prestato redatta in data 2/02/2024, dalla quale risulta l'applicazione della penale ai sensi dell'art. 16 del CSA codice P1

Visto:

- il capitolato speciale di appalto;
- gli enti previdenziali hanno rilasciato la prescritta liberatoria ai fini assicurativi e previdenziali;
- la Certificazione Equitalia dal quale risulta soggetto non inadempiente;
- in esecuzione alla nota del Settore Finanziario dell'Ente per il contrasto all'evasione locale, è stata eseguita verifica della società con esito "negativo";

Ritenuto opportuno liquidare le fatture:

- la fattura elettronica n.8/2024 del 09/02/2024 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 4862/2024 del 26/01/2024 - **RUF n. 386/2024** il 05/02/2024 dell'importo IVA esclusa pari ad € 27.354,00 e quindi incluso iva (€ 2.735,40 calcolata al 10%) € **30.089,40** alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, per il servizio prestato;
- la fattura elettronica n.17/2024 del 01/03/2024 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 12480/2024 del 04/03/2024 - **RUF n. 714/2024** il 05/03/2024 dell'importo IVA esclusa pari ad € 32.744,00 e quindi incluso iva (€ 3.274,40 calcolata al 10%) € **36.018,40** alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, per il servizio prestato;

Per quanto sopra **SI PROPONE DI:**

DETERMINARE

- **DI DISPORRE** il pagamento complessivo pari a € **66 107,80** incluso iva, per il servizio prestato, alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, a saldo delle fatture elencate di seguito:
 1. della fattura elettronica n.8/2024 del 09/02/2024 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 4862/2024 del 26/01/2024 - RUF n. 386/2024 il 05/02/2024 dell'importo IVA esclusa pari ad € 27.354,00 e quindi incluso iva (€ 2.735,40 calcolata al 10%) € **30.089,40** alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, per il servizio prestato;
 2. la fattura elettronica n.17/2024 del 01/03/2024 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 12480/2024 del 04/03/2024 - **RUF n. 714/2024** il 05/03/2024 dell'importo IVA esclusa pari ad € 32.744,00 e quindi incluso iva (€ 3.274,40 calcolata al 10%) € **36.018,40** alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, per il servizio prestato;
- **DI DISPORRE** l'accantonamento totale di € **6.009,8** (€ 2.735,40 più € 3.274,40) **quale iva al 10% calcolata sull'importo del servizio**, ai fini della successiva liquidazione a favore dell'Erario ai sensi della L. n.190 del 24/12/2014;
- **DI DARE ATTO** il contraente risulta informato dell'applicazione dello Split Payment ai fini della liquidazione della fattura elettronica in oggetto;
- **DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € **66.107,80** sul capitolo del bilancio Cap. 48/16 residuo annualità 2023, **Imp. n.219/2023 – Imp. Fraz. 5/2023**;

Importo	CAP.	ART.	IMP. N.	SUB/FRAZ.	ANNO
€ 66.107,80	48	16	219	5	2023

- **DI DARE ATTO** che la spesa, imputata sui residui anno 2023, trova giustificazione in relazione al seguente cronoprogramma di spesa, che con la presente determinazione si va ad approvare, sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del DPCM 28/12/11:

Cronoprogramma di Spesa																
	Valore totale quadro economico:	Data avvio	2023												2024	
			Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Gennaio	Febbraio
	136 539,51 €	prevista														
1	Approvazione determina a contrarre	gen-23														
2	Aggiudicazione procedura di affidamento	feb-23														
3	Stipula del contratto di fornitura	mar-23														
4	Esecuzione del Contratto	feb-23-feb24														
5	Regolare esecuzione/ Verifica di conformità	feb-24														
6	Flussogramma spesa / rendicontazione prevista	dic-23	136 539,51 €													
7	Flussogramma spesa/ rendicontazione effettiva	feb-24	39 956,50 €				27 193,10 €				68 225,78 €					

- **DI DARE ATTO** che, sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del DPCM 28/12/11, e del cronoprogramma di spesa, eseguita la completa revisione contabile inerente all'appalto in oggetto, risulta:

Residui Anno 2023 Impegni	Progr. Sub/Fraz	Importo	Liquidazione/Pagamento	Economie
219/2023	5/2023	€ 66.974,59	€ 66.107,80	€ 866,79
219/2023	6/2023	€ 1.694,38	€ 1.694,38	
219/2023	7/2023	€ 423,60	€ 423,60	
219/2023	8/2023	€ 307,34		€ 307,34
Revisione finale		€ 69 399,91	€ 68 225,78	€ 1 174,13

pertanto, considerata la Circolare esplicativa emanata dal Dirigente del Settore Finanziario, missiva Prot. G. 9584/2024 del 19/02/2024, **la somma da stralciare dall'impegno residuo n.219/2023** – Cap. 48/16, risulta complessivamente pari ad **€ 1.174,13**, quale economia di spesa sul Servizio;

- **DI PUBBLICARE** la presente determinazione, ai sensi dell'art. 28 comma 2 del D.Lgs 36/2023, sul profilo del committente nella sezione "Amministrazione trasparente" secondo le disposizioni di cui al D.Lgs. n.33 del 14/03/2013 così come modificato dal D.Lgs. 97/2016, e dalle linee guida di ANAC, e le indicazioni dettagliate relativamente all'avvio del processo digitalizzazione fornite nel Comunicato adottato, d'intesa con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con la [delibera n. 582 del 13 dicembre 2023](#).
- la comunicazione agli interessati di quanto disposto con il presente provvedimento.
- l'invio del presente provvedimento con i relativi documenti giustificativi ed i riferimenti contabili al Responsabile del Servizio Finanziario affinché provveda ad effettuare i controlli sulla disponibilità del presente impegno ed alla liquidazione.

- **DI DARE ATTO** ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7/8/1990 n. 241, che per il presente provvedimento non sussistono motivi di conflitto di interesse, neppure potenziale, per il Responsabile del Procedimento e del Dirigente che adotta l'atto;
- Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza per i profili di propria competenza:

Quadro (D.Lgs. n.118/11 – L.n.190/2014)

Titolo giuridico	contratto di appalto Rep. N.3806 del 22/04/23
Scadenza	Anno 2023
Esercizio di imputazione	Anno 2023

Afragola, lì

Il Responsabile del Procedimento
geom. Antonio Vitagliano

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

Verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto;

Visti:

- **l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;**
- **Lo statuto comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;**

L'art.183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;

L'art. 147 bis del T.U.E.L. In materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

DETERMINA

- **di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;**

dare atto che la presente determina:

è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;

va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi;

il Responsabile dell'Ufficio Segreteria annoterà sotto la propria responsabilità, sul frontespizio del presente atto, il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale;

va inserita nel fascicolo delle determinazioni, tenuto presso l'Ufficio Segreteria.

**IL DIRIGENTE
del Settore Lavori Pubblici
Ing. Nunzio Boccia**