



COMUNE DI GAIRO

Provincia di Nuoro

Via della Libertà, 7 - 08040 Gairo (NU) | Tel. 0782/760001
www.comune.gairo.og.it | protocollo@pec.comune.gairo.og.it

Area Tecnica

Determinazione n. 295 del 01/08/2022

Proposta di settore n. 131 del 08/07/2022

Oggetto: OP. 448 - Manutenzione straordinaria viabilità urbana ed extraurbana - Approvazione contabilità finale, certificato di regolare esecuzione e contestuale liquidazione a saldo dell'Impresa EDILIZIA GENERALE SCATTU DAMIANO - GAIRO.

CIG: ZB4348EF0E

CUP: B87H20018100004

Il Responsabile del Servizio

Visto quanto disposto dagli Art. 50, 107 e 109 comma 2, del Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

Visto il bilancio pluriennale 2022-2024 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 17/01/2022;

Vista la nomina a Responsabile del Servizio Tecnico Manutentivo dell'Ing. Luciano Loddo, come da decreto di nomina del Sindaco n. 5 del 04/05/2021;

Visto lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O;

Tenuto conto che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

Richiamati i seguenti atti:

- la Determinazione n. 455 del 17-12-2020 con la quale è stato conferito l'incarico professionale per lo svolgimento delle attività di progettazione, direzione lavori e coordinamenti della sicurezza dei lavori di "Manutenzione straordinaria della viabilità urbana e extraurbana" nei confronti dell'Ing. Ligas Maurizio con sede in Lanusei con codice fiscale n. LGSMRZ71L30E441G con partita IVA n. 01176670915, iscritto all'ordine dei degli Ingegneri della provincia di Nuoro, per l'importo complessivo di € 850,00 oltre cassa previdenziale e IVA di legge;
- la Determinazione n. 501 del 30-12-2020 di parziale rettifica della Det. 455/2020 con la quale sono stati definiti i giusti impegni di spesa, leggermente differenti da quelli assunti con la determina n. 455/2020 che stabiliscono che l'importo complessivo dell'opera pubblica pari a € 11.750,97;
- La deliberazione della giunta comunale n. 78 del 30/08/2021 con la quale si approvava in linea tecnica - amministrativa il progetto Definitivo-Esecutivo relativo ai lavori di "OP 448 - Manutenzione straordinaria viabilità urbana ed extraurbana", redatto dal professionista incaricato Ing. Maurizio Ligas, secondo le disposizioni di cui all'art. 23 commi 5 e 6 del D. Lgs 50/2016 e pervenuto agli atti in data 15-02-2021 con Prot. 3856;
- La determinazione del responsabile del servizio n. 1 del 13/01/2022 con la quale si dichiarava l'efficacia, ai sensi dell'art. 32, c. 7, del D.lgs. n. 50/2016, dell'aggiudicazione disposta con determinazione n. 418 del 24/12/2021 inerente l'affidamento dei lavori di "Manutenzione straordinaria della viabilità urbana e extraurbana" alla ditta EDILIZIA GENERALE SCATTU DAMIANO, C.F. SCTDMN83C19D859D - P.I. 01484110919, con sede a Gairo in via della Libertà n. 44, per un controvalore correttamente accertato, in ragione dello sconto percentuale offerto pari a 0,01% (zero virgola zero uno per cento), per un controvalore correttamente accertato di € 7.999,20 oltre € 500,00 per O.S. non soggetti a ribasso e IVA di legge;

Visti:

- Lettera Commerciale - Contratto lavori OP. 448 - Prot_Par 0000206 del 13-01-2022;
- il verbale di consegna dei lavori del 19 gennaio 2022;
- il verbale di sospensione dei lavori del 26 gennaio 2022;

Richiamata la delibera della G.C. n. 50 del 18/05/2022 con la quale è stata approvata la variante in corso d'opera dei lavori in oggetto, acquisita al ns. prot. n. 1747 del 23/02/2022 inviati dal direttore dei lavori Ing. Maurizio Ligas;

Visto il seguente quadro economico:

QUADRO ECONOMICO DI RAFFRONTO

A) Lavori	Progetto	Variante	Variazioni in +/-
Importo lavori a base d'asta (soggetto a ribasso)	€ 8.000,00		
Ribasso offerto 0,01%	€ 0,80		
Importo per oneri di sicurezza a corpo + misure anti COVID19	€ 500,00		
Importo Offerto	€ 7.999,20		
A) Importo lavori di contratto	€ 8.499,20	€ 14.076,50	€ 5.577,30
Incremento Importo DI CONTRATTO		€ 5.577,30	
B) Somme A Disposizione Della Stazione Appaltante			
Progettazione esecutiva, DLL ,Contabilità e Sicurezza	€ 850,00	€ 1.000,00	€ 150,00
Oneri Cassa	€ 34,00	€ 40,00	€ 6,00
I.V.A. spese tecniche 22%	€ 194,48	€ 228,80	€ 34,32
TOTALE SPESE TECNICHE	€ 1.078,48	€ 1.268,80	€ 190,32
Accordi bonari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Imprevisti	€ 371,20	€ 0,00	-€ 371,20
Pubblicazioni, ANAC, ecc.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
I.V.A. sui lavori (22%)	€ 1.870,00	€ 3.096,83	€ 1.226,83
Totale B)	€ 3.319,68	€ 4.365,63	€ 1.045,95
IMPORTO TOTALE PROGETTO	€ 11.818,88	€ 18.442,13	€ 6.994,45

Vista la determina del responsabile del servizio n. 252 del 11/07/2022 relativa all'integrazione degli impegni di spesa dei maggiori costi derivanti dall'approvazione della variante sopra citata;

Vista la comunicazione di ripresa dei lavori del 7 giugno 2022;

Considerato che il Dott. Ing. Maurizio Ligas, nella sua qualità di direttore dei lavori di che trattasi, ha trasmesso gli atti di contabilità relativi allo stato finale dei lavori in esame, acquisiti al prot. n. 3605 del 17/06/2022, ovvero:

- Certificato di regolare esecuzione;
- Libretto delle misure;
- Registro di contabilità;
- Relazione sul Conto finale dei lavori;
- Stato finale;

Preso Altresì Atto che i lavori suddetti sono stati ultimati in data 13/06/2022;

Vista la relazione sul conto finale ed il certificato di regolare esecuzione, dal quale si rileva che è stata accertata la buona e regolare esecuzione delle opere, il rispetto dei termini, tempi e prescrizioni contrattuali, nonché il credito residuo dell'Impresa determinato in € 14.076,50 compresi oneri della sicurezza per un totale di € 17.173,33 iva Inclusa;

Visto il certificato di pagamento emesso dal RUP, ammontante a € 17.173,33 comprensivi di Iva al 22%, trasmesso all'Impresa al fine di poter emettere la fattura;

Vista la fattura n. FPA 8/22 del 29/07/2022, protocollo n. 4556 del 29/07/2022, presentata dall'Impresa EDILIZIA GENERALE SCATTU DAMIANO, C.F. SCTDMN83C19D859D - P.I. 01484110919, ammontante a € 14.076,50 oltre IVA per un totale di € 17.173,33, relativa allo stato finale dei lavori;

Riscontrata la regolarità della fattura sopra riportata e ritenuto pertanto necessario procedere alla liquidazione della Stessa;

Acquisito, per la ditta sopra citata, il D.U.R.C. Protocollo INPS_32026024 valido fino al 03/11/2022, in cui si attesta che il soggetto risulta regolare;

Considerato che ai fini della presente liquidazione è stata effettuata la verifica ai sensi dell'art. 48-bis del DPR 602/73 in quanto trattasi di importi in liquidazione superiore a € 5.000,00;

Tenuto conto che dal 1° gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per le cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";

Attivato le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n. 136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari, utilizzando i pagamenti tramite bonifici bancari o postali, ed indicazione negli strumenti di pagamento relativi ad ogni transazione del codice identificativo di gara (CIG);

Vista la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca disposizioni in tema di contrasto alla corruzione ed alla illegalità nella Pubblica Amministrazione;

Dato Atto che ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati a l procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endo procedurali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

Visto l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Accertata infine la regolarità, legittimità e correttezza amministrativa-contabile dell'intero procedimento e del presente provvedimento ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, i cui pareri favorevoli sono resi unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte dei competenti Responsabili;

Richiamati:

- il Decreto Legislativo n. 118 del 23.6.2011 e ss.mm.ii. "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii. "Codice dei contratti pubblici", così come modificato dal D.Lgs. 19 aprile 2017, n. 56;
- la L.R. 8/2018;
- il D.L. n. 32/2019 conv. con modif. in Legge n. 55/2019; - il D.L. n. 34/2020 conv. in Legge n. 77/2020 (cd. decreto Rilancio);
- il D.L. n. 76/2020 (cd Decreto Semplificazioni) conv. in Legge n. 120/2020;
- il Decreto-Legge 31 maggio 2021, n.77;

Ritenuto, per le motivazioni indicate in premessa, di procedere all'approvazione della contabilità finale e del certificato di regolare esecuzione redatti dal D.L.;

DETERMINA

Di dare atto che quanto riportato in premessa fa parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di approvare:

- gli atti della contabilità finale richiamati in premessa predisposti dall'Ing. Maurizio Ligas, nella sua qualità di direttore dei lavori, acquisiti al prot. n. 3605 del 17/06/2022;
- il certificato di regolare esecuzione dei lavori in oggetto dal quale si rileva la buona e regolare esecuzione delle opere, il rispetto dei termini, tempi e prescrizioni contrattuali nonché il credito residuo dell'Impresa determinato in € 14.076,50 compresi oneri della sicurezza per un totale di € 17.173,33 iva Inclusa;

Di Dare Atto che il suddetto Certificato di Regolare Esecuzione è a carattere provvisorio e diverrà automaticamente definitivo trascorsi due anni dalla data di emissione e che il pagamento della rata a saldo non costituisce presunzione di accettazione dell'opera ai sensi dell'art. 1666 – Comma II del Codice Civile;

Di liquidare all'impresa EDILIZIA GENERALE SCATTU DAMIANO, C.F. SCTDMN83C19D859D - P.I. 01484110919 la fattura n. FPA 8/22 del 29/07/2022, ammontante a € 14.076,50 oltre IVA per un totale di € 17.173,33, relativa allo stato finale dei lavori, alla quale è associato il **CIG ZB4348EF0E**;

Di imputare la somma totale di € 17.173,33 come da prospetto finanziario delle liquidazioni allegato alla presente;

Di Dare Atto che:

- Ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R.633 del 1972 l'importo di € 3.096,83 dovuto al fornitore per l'iva verrà trattenuto e riversato direttamente all'erario secondo le modalità e i tempi previsti dalla norma;
- Il CUP assegnato è il seguente: **B87H20018100004**;
- Che, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di trasparenza, pubblicità e anticorruzione, le informazioni relative al presente provvedimento saranno pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Il Responsabile del Procedimento
PALMAS FABIO

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 147 bis, c. 1, e dell'art. 151, c. 4, del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.

Gairo, 01/08/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CONTU LUISA PAOLA

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.01.09.999	08.01	3604	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	556	1.804,13	0	0,00

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.01.09.999	01.11	3800	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	555	5.000,00	0	0,00

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.03.01.02.003	08.01	3701	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	302	10.750,97	0	0,00

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.03.01.02.003	08.01	3701	2022	Subimpegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	302	1.750,97	2	302,49

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.01.09.999	08.01	3604	2022	556
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.804,13	0	0,00	0	1.804,13

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.01.09.999	01.11	3800	2022	555
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
5.000,00	0	0,00	0	5.000,00

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.03.01.02.003	08.01	3701	2022	302
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
10.750,97	1	10.369,02	0	10.369,02

Descrizione:				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.03.01.02.003	08.01	3701	2022	302
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.750,97	2	302,49	0	0,18

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio informatico del Comune per rimanervi quindici giorni consecutivi a decorrere dal **08/09/2022**.

Gairo, 08/09/2022

Il Responsabile della Pubblicazione
PALMAS FABIO

ATTESTAZIONE DI COPIA CONFORME

Copia conforme all'originale informatico, firmato digitalmente, realizzata ai sensi dell'art. 23 bis del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni, della Determina di Liquidazione n. **295** del **01/08/2022**. Gli originali del presente atto sono conservati negli archivi informatici dell'Ente.

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO