



COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI
Provincia di Teramo

SETTORE IV
SERVIZI GENERALI E DI COMUNITA'
ATTO DI LIQUIDAZIONE N. 37 del 03-02-2026

Registro generale n. 110

Oggetto: *ACQUISTO ARREDI NECESSARI PER LA RIORGANIZZAZIONE DEGLI SPAZI DEL I E II CIRCOLO DEDICATI ALLE ATTIVITA' DI CENTRI ESTIVI DIURNI E DEI CENTRI CON FUNZIONE EDUCATIVA E RICREATIVA - DITTA BORGIONE -*

IL SEGRETARIO GENERALE
DIRIGENTE DEL IV SETTORE

Visti:

- il Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali" e successive modificazioni, in particolare gli artt. 107 e 109 relativi alle funzioni, compiti e responsabilità della dirigenza delle figure professionali equiparate
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. recante "Disposizione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42";
- il Decreto Legislativo del 10 agosto 2014, n. 126 recante "Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 31.03.2022, ed in particolare l'art. 28 Competenze e funzioni dei responsabili di Settore;
- il Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 80 del 27/12/2016 e successivamente modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 19/04/2017;
- il Regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 1 del 15.02.2018 e successivamente modificato con deliberazione consiliare n. 74 del 28.10.2022;

Richiamate:

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 29.09.2025 con cui è stato approvato il "Documento unico di programmazione (DUP) periodo 2026 – 2028";

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 21.01.2026 relativa all'approvazione della "Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2026 – 2028";
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 21.01.2026, esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2026/2028;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 30.01.2026 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026/2028;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 80 del 20.03.2025 con cui è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021 (PIAO) in corso di aggiornamento;

Considerato che, con decreto sindacale n.15/2022, al sottoscritto Segretario Generale è stato attribuito l'incarico ad interim di dirigente "TV Settore – Servizi Generali e di Comunità";

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 43 del 11.02.2025 con la quale è stato approvato il "*Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento*", contenente le misure previste dall'articolo 40, comma 9-bis, del D.L. 19/2024

Posto che detto Piano al paragrafo 3, al fine di ridurre i tempi di pagamento, prevede, tra l'altro, la nomina, a cura dei Dirigenti di ciascun Settore di un Referente Incaricato della verifica e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali da comunicarsi formalmente al Settore Finanze ed Economato entro il 01/03/2025 fermo restando che In assenza di nomina sarà ritenuto investito di tale responsabilità direttamente il Dirigente.

Considerato che ciascun addetto alla struttura dedicata di cui sopra deve occuparsi di verificare quotidianamente la sussistenza di eventuali fatture da assegnare e/o da lavorare, producendo appositi report in base alle richieste del dirigente del Settore Finanze ed Economato o di suo delegato.

Tenuto conto che i Dirigenti (e i titolari di posizione di Elevata Qualificazione da essi delegati), nel predisporre i provvedimenti che comportano impegni di spesa, devono verificare che i pagamenti conseguenti siano in linea e coerenti non solo con le previsioni del bilancio e del piano esecutivo di gestione, ma anche con le regole ed i vincoli di finanza pubblica e con il budget di cassa assegnato;

Vista la Determinazione Dirigenziale n. 257 del 4.12.2025 con cui si procedeva all'affidamento diretto all'O.E. Borgione Centro Didattico srl – Via Gabrielli 1 – 10077 San Maurizio Canavese (TO) – P.Iva. [REDACTED], della fornitura di arredi necessari per la riorganizzazione degli spazi del I° e II° Circolo didattico, dedicati alle attività di Centri estivi e dei centri con funzione educativa e ricreativa al prezzo complessivo di € 10.123,19, di cui € 8.297,70 per imponibile ed € 1.825,49 per IVA (22%), ivi incluse le spese di trasporto;

Evidenziato che con protocollo generale n. 62192 in data 30.12.2025 è stata inoltrata al Settore IV - Servizio II la fattura elettronica n. V3-27932 del 29.12.2025 emessa dalla ditta sopra citata, arrivata al Protocollo dell'Ente attraverso il sistema di interscambio del valore di € 10.123,19, di cui € 1.825,49 dovuta all'erario quale iva;

Vista la mail di comunicazione interna, in data 30.12.2025, con la quale è stata confermata ed accettata la suddetta Fattura elettronica;

Dato atto che l'ufficio predisponendo entro il 31 dicembre 2025 l'atto di liquidazione, secondo i termini del richiamato Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento, ma che non è stato possibile provvedere alla liquidazione della fattura n. V3-27932 del 29.12.2025, acquisita al protocollo dell'Ente in data 30.12.2025, in quanto non veniva rilasciato il DURC regolare da parte dell'INAIL/INPS;

Considerato che si informava tempestivamente la Ditta Borgione e che il DURC, sollecitato, veniva rilasciato solo in data 09.01.2026, impedendo, di fatto, la liquidazione entro il 31.12.2025, come anche previsto dal fondo destinato alle attività di Centri estivi e dei centri con funzione educativa e ricreativa;

Preso atto che la liquidazione, per cause non imputabili all'ufficio, può essere effettuata solo a seguito di acquisizione di DURC regolare;

Dato atto che con il presente provvedimento si attesta che sono state rispettate pedissequamente le tempistiche di cui al Diagramma di flusso del processo di pagamento delle fatture commerciali inserito nel Piano sopra richiamato per quanto nei termini di competenza di questo Settore.

Richiamata, altresì, la Determinazione IV Settore n. 24 del 25.2.2025 con la quale è stata disposta una Micro - Organizzazione del Settore IV con contestuale nomina dei Referenti incaricati alla verifica e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali.

Dato atto che il RUP, nei termini di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 36/2023, non ha fatto pervenire alcuna segnalazione di conflitto di interessi rispetto al provvedimento di che trattasi.

Ritenuto di dover regolarizzare contabilmente il pagamento della spesa complessiva di € 10.123,19, di cui € 1.825,49 dovuta all'erario quale iva, liquidando il dovuto e autorizzando l'Ufficio Finanziario all'emissione di mandato di pagamento, dando atto che l'ufficio in persona del RUP ha provveduto a certificare la regolare esecuzione della fornitura come da documentazione allegata al Fascicolo elettronico del provvedimento;

Visti:

- il modello di tracciabilità finanziaria agli atti del fascicolo elettronico del gestionale Halley.

- Il Durc INAIL_4893360 con scadenza 09.05.2026 attestante la regolarità contributiva della società;

Visti:

- la Deliberazione di Giunta n. 80 del 20.03.2025 avente ad oggetto “Adozione P.I.A.O Piano Integrato di Attività e Organizzazione Triennio 2025-2027” e in particolare la SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE - Sottosezione di programmazione 2.3. - Rischi corruttivi e trasparenza;
- l'allegato 6 “Mappatura dei processi ” ove il presente processo viene identificato come segue:

P 219	Liquidazione contratto dopo verifica esecuzione	D.5 Esecuzione contratti
-------	---	--------------------------

- l'allegato 8 “Valutazione di Rischio per processo” in cui il livello di rischio del predetto processo viene classificato ALTO;
- gli allegati 9 e 10 del predetto PIAO, che disciplinano le misure di prevenzione del rischio corruzione generali e speciali ed in particolare:
 - ☐ Misure Generali
 - o assenza di segnalazione di conflitto d'interesse da parte del RUP e dei dipendenti coinvolti nel procedimento, nonché del dirigente competente alla sottoscrizione dell'atto;
 - o Trasparenza
 - ☐ Misure Specifiche di seguito riportate

Misura	Tipologia Misura	Indicatore Attuazione
predisposizione checklist relativa agli obblighi specifici dell'appaltatore da verificare per la liquidazioni da allegare alla determina di liquidazione	S4 misure di regolamentazione	predisposizione checklist
compilazione checklist e allegazione	S1 misure di controllo	compilazione checklist per ogni determina di liquidazione.

Dato atto che tutte le misure di prevenzione del rischio corruzione risultano implementate:

- riguardo alle misure generali e in particolar modo l'assenza di conflitto di interesse nel presente provvedimento in capo allo scrivente Dirigente, in conformità con quanto disposto dall'art. 6 bis della Legge n. 241/1990 come introdotto dalla Legge n. 190/2012, dall'art. 35-bis del D.Lgs. n. 165/2001, dall'art. 16 del Codice dei Contratti – D.Lgs. n. 36/2023, e dal Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al D.P.R. n. 62/2013 e dei dipendenti del Comune approvato con Deliberazione di G.C. n. 435 del 13/12/2024, si attesta con la sottoscrizione della presente provvedimento che non sussiste obbligo di astensione;
- riguardo alla trasparenza il presente atto sarà pubblicato in sezione amministrazione trasparente sottosezione di primo livelli atti e provvedimenti, sottosezione di II livello provvedimenti dei dirigenti;

- riguardo la misura specifica con verbale del RUP, allegato al fascicolo elettronico, si è accertata la regolarità del servizio reso e risulta allegata la check list di riscontro della correttezza della liquidazione;

Dato atto che ai sensi dell'Art. 13 del Reg. (UE) 2016/679, Regolamento Generale Protezione Dati:

- i dati personali sono trattati per finalità di svolgimento e gestione della procedura e connessi adempimenti;
- il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Roseto degli Abruzzi;
- il Responsabile del trattamento dei dati è il dirigente del Settore di riferimento, ossia la sottoscritta Dr.ssa Raffaella D'Egidio;
- il Responsabile della protezione dei dati (RPD-DPO) del Comune di Roseto degli Abruzzi ai fini della privacy è la società FORMANAGEMENT SRL – Responsabile Dott. Fabiano Santo.

D I S P O N E

Le premesse sono parti integranti e sostanziali del presente atto ai sensi dell'art. 3 della L.241/90 e ss.mm.ii;

- 1) **di liquidare** la fattura elettronica n. V3-27932 del 29.12.2025, emessa dalla ditta Borgione Centro Didattico srl – Via Gabrielli 1 – 10077 San Maurizio Canavese (TO) – P.Iva. [REDACTED], per la fornitura di arredi necessari per la riorganizzazione degli spazi del I° e II° Circolo didattico, dedicati alle attività di Centri estivi e dei centri con funzione educativa e ricreativa, arrivata al Protocollo dell'Ente con n. 62192, attraverso il sistema di interscambio del valore di € 10.123,19, di cui € 1.825,49 dovuta all'erario quale iva;
- 2) **di imputare la spesa** complessiva di € 10.123,19 al seguente capitolo ove la stessa risulta regolarmente impegnata:

Eserc. Finanz.	2025	- Cod. di bilancio 12.05-1.04.02.05.999			
Cap./Art.	809	Descrizione	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER CENTRI ESTIVI		
Miss./Progr.		PdC finanz.		Spesa non ricorr.	
Centro di costo				Compet. Econ.	
SIOPE		CIG	B96754674B	CUP	
Creditore	Borgione Centro Didattico srl – Via Gabrielli 1 – 10077 San Maurizio Canavese (TO) – P.Iva. [REDACTED]				
Causale	ARREDI PER CENTRI ESTIVI				
Modalità finan.	FONDI PROPRI			Finanz. da FPV	=
Imp./Pren. n.	618.1	Importo	10.123,19		

- 3) **di rendere noto** che il Responsabile di fase di liquidazione è il dipendente Roberto Di Gianvittorio mentre il RUP di progetto è il funzionario dott. Lorena Marcelli;

- 4) **Il presente atto** è stato adottato in conformità agli elementi di cui alla check list;
- 5) **di dare atto** che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet ai sensi del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
- 6) **di trasmettere** la presente liquidazione al Dirigente Settore III – Servizi Finanziari e Tributari per il riscontro/controllo amministrativo, contabile e fiscale.

IL DIRIGENTE IV SETTORE

Dr.ssa Raffaella D'Egidio
Documento firmato digitalmente