



COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI
Provincia di Teramo
SETTORE IV
SERVIZI GENERALI E DI COMUNITA'
ATTO DI LIQUIDAZIONE N. 195 del 24-10-2025

Registro generale n. 678

**Oggetto: FORNITURA E POSA IN OPERA DI TENDE C/O ISTITUTO COMPRENSIVO
ROSETO 1 - LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA LORENZETTI SRL**

IL SEGRETARIO GENERALE
DIRIGENTE SETTORE IV

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 n. 118/2011 e s.m.i. "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 "Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione Giuntale n. 79 del 31.03.2022, art. 28 Competenze e funzioni dei responsabili di Settore;
- il Regolamento comunale di contabilità approvato con atto di Consiglio Comunale n. 80 del 27/12/2016 e successivamente modificato con atto CC 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.

Richiamati :

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 27.09.2024 con cui è stato approvato il "Documento unico di programmazione (DUP) periodo 2025 – 2027";
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 27.12.2024 relativa all'approvazione della "Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (Dup) - Periodo 2025-2027 (Art. 170, Comma 1, D.Lgs. N. 267/2000);
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 09.01.2025, esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025/2027;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 21.01.2025 con cui è stato approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2025/2027;

- 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).
- Il Decreto Sindacale n.15/2022 con il quale il Segretario Generale è stato nominato ad *interim* Dirigente del IV Settore Affari generali e Servizi 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;

Dato atto che il presente provvedimento di liquidazione è stato disposto a termini del richiamato Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento e che la liquidazione della fattura n. 12/001 del 17.7.2025, acquisita al protocollo dell'Ente in pari data è avvenuta nel termine di 12 giorni dalla data di accettazione della stessa al protocollo

VISTO il seguente atto: Determinazione Dirigenziale n. 168 del 4.9.2025 con cui si procedeva all'affidamento della fornitura e posa in opera di tende per l'aula scolastica "Ulisse", c/o Istituto Comprensivo Roseto 1, utilizzata per le attività didattiche quotidiane ma anche per le riunioni con il personale, come da preventivo prot. n. 40058 del 11.8.2025 (allegato al gestionale Halley) all'operatore economico Lorenzetti srl – Via Galilei snc – 64021 Giulianova (TE) Cod. Fisc./P. IVA [REDACTED];

Dato atto che con protocollo generale N. 51791 del 23.10.2025 è stata inoltrata al Settore IV - Servizio II la fattura elettronica N. 6/PA del 20.10.2025 emessa da Lorenzetti srl, arrivata al Protocollo dell'Ente attraverso il sistema di interscambio del valore di € 884,33, di cui € 159,47 dovuta quale Iva, relativa alla fornitura e posa in opera di tende;

Vista la mail di comunicazione interna in data 23.10.2025, con la quale è stata confermata ed accettata la suddetta Fattura elettronica;

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 somma complessiva di € 884,33 iva compresa, liquidando il dovuto e autorizzando l'Ufficio Finanziario all'emissione di mandato di pagamento.

Visti:

- il modello di tracciabilità finanziaria agli atti del fascicolo elettronico del gestionale Halley.
- il Durc On Line, numero INAIL 45827558 Scadenza validità 11.9.2025 con cui si dichiara che l'O.E. risulta regolare nei confronti di INPS e INAIL, agli atti del fascicolo elettronico gestionale Halley; ;

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 normano le misure di prevenzione del rischio corruzione generali e speciali ed in particolare:
 - 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;
 - le 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 c checklist per ogni determina di liquidazione. Sino alla predisposizione checklist verbale di verifica adempimenti obbligazioni. |

Dato atto che nelle more di predisposizione delle Check List sopra richiamate con verbale del RUP, allegato al fascicolo elettronico, si è accertata la regolarità del servizio reso;

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.

DISPONE

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 n. 6/PA del 20.10.2025 emesso da Lorenzetti srl – Via Galilei snc – 64021 Giulianova (TE) Cod. Fisc./P. IVA [REDACTED], protocollo generale n. 51791/2025, di € 884,33 di quietanzare come segue, dando atto che per effetto del meccanismo “split payment” introdotto dalla Legge di Stabilità 2025 (art. 17 DPR n. 633/1972 e s.m.i.) l'IVA addebitata dai fornitori verrà versata direttamente all'Erario:
 - ☐ € 724,86 a favore della ditta Lorenzetti srl quale corrispettivo per il servizio prestato
 - ☐ € 159,47 dovuta all'erario quale Iva,;
- 2) **di imputare la spesa** complessiva di € 884,33 al seguente capitolo ove la stessa risulta regolarmente impegnata:

| | | | | | |
|-----------------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---|
| Eserc. Finanz. | 2025 | Cod. di bilancio 04.02-1.03.01.02.999 | | | |
| Cap./Art. | 734 | Descrizione | SPESE PER L'ISTRUZIONE SECONDARIA | | |
| Miss./Progr. | | PdC finanz. | | Spesa non ricorr. | |
| Centro di costo | | | | Compet. Econ. | |
| SIOPE | | CIG | B821F5D9BB | CUP | |
| Creditore | Lorenzetti srl | | | | |
| Causale | FORNITURA E POSA IN OPERA TENDE C/O ISTITUTO COMPRENSIVO ROSETO 1 | | | | |
| Modalità finan. | FONDI PROPRI | | | Finanz. da FPV | = |
| Imp./Pren. n. | 467 | Importo | 884,33 | | |

- 3) **di rendere noto** che il Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 5 della Legge n. 241/1990, per la fase di liquidazione è il dipendente Roberto Di Gianvittorio mentre il RUP di progetto è il funzionario dott. Lorena Marcelli;
- 4) **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;
- 5) **di trasmettere** la presente liquidazione al Dirigente Settore III – Servizi Finanziari e Tributari per il riscontro/controllo amministrativo, contabile e fiscale.

DIRIGENTE IV SETTORE

Dr.ssa Raffaella D'Egidio

Documento firmato digitalmente