



COMUNE DI SAN GIORIO DI SUSA

Città metropolitana di Torino

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SERVIZIO UFFICIO TECNICO

N. 34
del
14/04/2023

OGGETTO : Decreto Ministero dell'Interno del 29/01/2021 "Lavori di messa in sicurezza e abbattimento barriere architettoniche fabbricato comunale di Via Combattenti n 9 bis"

Codice CUP: B13D21002460001 - Approvazione della rendicontazione delle spese sostenute

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art. 183 D.Lgs. 267/2000;

VISTO il vigente regolamento di Contabilità;

VISTI e richiamati i provvedimenti del Sindaco con i quali sono stati individuati i Responsabili dei Servizi nell'ambito di questo Ente con i poteri ad assumere gli atti di gestione;

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art.30, comma 14-bis del decreto-legge 30 aprile 2019 n.34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019 n. 58, così come sostituito dall'art. 51, comma 1, lettera a) del decreto-legge 14 agosto 2020 n.104, convertito con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020 n.126;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Interno del 29/01/2021 di assegnazione per l'anno 2021 ai comuni con popolazione inferiore a 1.000 abitanti di contributi per il potenziamento di investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche nonché per gli interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile;

CONSIDERATO che il contributo ammonta ad € 81.300,81 e che gli Enti beneficiari erano tenuti ad iniziare l'esecuzione dei lavori entro il 15 maggio 2021, scadenza prorogata al 15 agosto 2021 dalla Legge 26 febbraio 2021 n.21 e che si intendono realizzare i *"Lavori di messa in sicurezza e abbattimento barriere architettoniche fabbricato comunale di Via Combattenti n 9 bis"*;

CONSIDERATO che sono stati acquisiti il codice CUP identificante il progetto B13D21002460001 ed il codice CIG ZD3321DDCE identificante la procedura di affidamento dei servizi tecnici richiesti;

CONSIDERATO che con determinazione n. 53 del 21/06/2021 è stato nominato, relativamente agli interventi aventi titolo *"Lavori di messa in sicurezza e abbattimento barriere architettoniche fabbricato comunale di Via Combattenti n 9 bis"* identificato dal Codice CUP B13D21002460001 l'Ing. Massimo BIROGLIO, dipendente di questo Ente con carica di Responsabilità Gestionale dell'Area Tecnica Manutentiva, quale Responsabile Unico del Procedimento per le fasi della progettazione, dell'affidamento e dell'esecuzione ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 commi 1 e 5 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i;

CONSIDERATO che con la medesima determinazione n. 53 del 21/06/2021 sono stati affidati i servizi tecnici di progettazione e direzione lavori e coordinamento sicurezza ed attività correlate all'Arch. Pognant Antonella, iscritta all'Ordine degli Architetti della Provincia di Torino, con studio in Bussoleno (TO) in via Garibaldi n.25 P.IVA 10032130014;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 42 del 16/07/2021 con la quale è stato approvato il progetto definitivo-esecutivo dei lavori di cui in oggetto che prevede un quadro economico sotto riportato di importo complessivamente pari ad € 81.300,81 di cui € 66.944,53 per l'esecuzione dei lavori;

QUADRO ECONOMICO DI PROGETTO		
A	Importo lavori	€ 66.944,53
A1	di cui oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso d'asta	€ 1.460,44
B	Somme a disposizione della stazione appaltante	€ 14.356,28
di cui:		
B1	IVA (10% di A)	€ 6.694,45
B2	Spese tecniche professionali, progettazione direzione lavori contabilità, certificato di regolare esecuzione etc	€ 7.000,66
B3	Inarcassa 4%(esente IVA 22 %)	€ 280,03
B4	Imprevisti	€ 31,14
B5	Art. 113 DLgs 50/2016 e s.m.i.	€ 350,00
C	TOTALE PROGETTO (A+B)	€ 81.300,81

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 114/2021 è stato liquidato l'aconto delle spese tecniche di progettazione con riferimento alla fattura 1PA del 29/07/2021 emessa dall' Arch. Pognant Antonella con studio in Bussoleno (TO) in via Garibaldi n.25 P.IVA 10032130014 per un importo di € 2.767,33 esente IVA;

LAVORI APPALTO

CONSIDERATO che relativamente al codice CUP identificante il progetto B13D21002460001 è stato acquisito il Codice CIG: 8834074C79 identificante la procedura di affidamento dei lavori

CONSIDERATO che con determinazione n. 73 del 27/07/2021 sono stati affidati i lavori di cui in oggetto all'impresa Ditta Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 a fronte del ribasso offerto pari al 0,99% da applicare all'importo lavori a base d'asta al netto degli oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso il che comporta un importo di aggiudicazione pari € 66.296,24 oltre IVA 10% e così pari ad € 72.925,86

PRESO ATTO che in data 11/08/2021 è stato sottoscritto tra il Comune di San Giorio di Susa e la Ditta Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 apposita scrittura privata contrattuale;

PRESO ATTO che in data 11/08/2021 è stata effettuata dal Direttore dei lavori la consegna degli stessi con apposito verbale;

PRESO ATTO che in data 11/08/2021 i lavori sono stati sospesi con verbale di sospensione dei lavori n. 1 dall'Arch. Antonella Pognant quale Direttore dei lavori incaricato;

PRESO ATTO che in data 02/11/2021 i lavori sono stati ripresi con verbale di sospensione dei lavori n.1 dall'Arch. Antonella Pognant quale Direttore dei lavori incaricato

CONSIDERATO che con determinazione n. 107 del 07/11/2021 è stata autorizzata la concessione di apposita anticipazione contrattuale pari al 20% dell'importo contrattuale ovvero pari ad € 13.259,24 oltre IVA 10% e così pari ad € 14.585,16 a seguito emissione da parte della Ditta Loja

Ferdinant con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 della fattura n. 29 del 04/11/2021

CONSIDERATO che con determinazione n. 07 del 04/02/2022 è stata concessa una proroga per l'ultimazione dei lavori a tutto il 30/04/2022;

CONSIDERATO che con determinazione n. 19 del 30/03/2022 si è provveduto all'approvazione degli atti contabili relativi al SAL n. 1 dei lavori eseguiti in oggetto sino al giorno 29/03/2022 predisposti dal direttore dei lavori Arch. Antonella POGNANT composti da libretto delle misure, stato avanzamento lavori n. 1 a tutto il 29/03/2022, registro di contabilità n. 1 dalla cui lettura si evince un credito complessivo lordo a favore della ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 pari ad € 20.337,14 oltre IVA 10%;

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 36/2022 è stato liquidato l'acconto dei lavori eseguiti pari al SAL n 1 a tutto il 29/03/2022 con riferimento alla fattura 20 del 31/03/2022 emessa dalla ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 per un importo di € 16.100,00 oltre IVA 10% e così pari ad € 17.710,00;

CONSIDERATO che con determinazione n. 49 del 01/06/2022 è stata concessa una proroga per l'ultimazione dei lavori a tutto il 31/07/2022;

CONSIDERATO che con determinazione n. 82 del 25/07/2022 si è provveduto all'approvazione degli atti contabili relativi al SAL n. 2 dei lavori eseguiti in oggetto sino al giorno 22/07/2022 predisposti dal direttore dei lavori Arch. Antonella POGNANT composti da libretto delle misure, stato avanzamento lavori n. 2 a tutto il 22/07/2022, registro di contabilità n. 2 dalla cui lettura si evince un credito complessivo lordo a favore della ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 pari lordi € 53.344,85 oltre IVA 10%;

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 122/2022 è stato liquidato il secondo acconto delle spese tecniche con riferimento alla fattura 3PA del 26/07/2022 emessa dall' Arch. Pognant Antonella con studio in Bussoleno (TO) in via Garibaldi n.25 P.IVA 10032130014 per un importo di € 3.631,45 esente IVA;

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 133/2022 è stato liquidato l'acconto dei lavori eseguiti pari al SAL n 2 a tutto il 22/07/2022 con riferimento alla fattura 34 del 02/08/2022 emessa dalla ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 per un importo di € 26.300,00 oltre IVA 10% e così pari ad € 28.930,00;

VISTO il certificato di ultimazione dei lavori emesso da direttore dei lavori in data 29 luglio 2022 con il quale si attesta la conclusione degli stessi ad eccezione di alcune opere di finitura;

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 155/2022 è stato liquidato il terzo acconto delle spese tecniche con riferimento alla fattura 6PA del 27/09/2022 emessa dall' Arch. Pognant Antonella con studio in Bussoleno (TO) in via Garibaldi n.25 P.IVA 10032130014 per un importo di € 780,00 esente IVA;

VISTA la determinazione n. 96 del 30/08/2022 con la quale si è provveduto all'approvazione degli atti contabili relativi alla compensazione prezzi ai sensi dell'art 26 del D.L. n. 50 del 17/05/2022 per le lavorazioni eseguite e contabilizzate nel periodo dal 01/01/2022 sino al 31/07/2022.

DATO ATTO che in data 30/09/2022 il Direttore dei lavori Arch. Antonella POGNANT ha rinunciato all'incarico per sopraggiunti motivi lavorativi;

CONSIDERATO che con determinazione n. 138 del 22/12/2022 si è provveduto all'approvazione degli atti contabili relativi al SAL finale dei lavori a tutto il 29/07/2022 predisposti dal direttore dei lavori Ing. Massimo Biroglia composti da libretto delle misure, stato finale dei lavori a tutto il 29/07/2022, registro di contabilità dalla cui lettura si evince un credito complessivo lordo a favore della ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 pari ad € 66.296,10 oltre IVA 10%;

PRESO ATTO che con provvedimento di liquidazione n. 219/2022 è stato liquidato il saldo dei lavori eseguiti pari al SAL finale a tutto il 29/07/2022 con riferimento alla fattura 47 del 23/12/2022 emessa dalla ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 per un importo di € 10.636,85 oltre IVA 10% e così pari ad € 11.700,54;

CONSIDERATO che con determinazione n. 29 del 28/03/2023 si è provveduto alla presa d'atto dell'emissione del certificato di regolare esecuzione emesso in data 01/03/2023 predisposto dal direttore dei lavori all'ing. Massimo BIROGLIO nel quale si certifica la regolare esecuzione dei lavori di cui in oggetto con esito positivo da parte dell'impresa Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011

DATO ATTO che con determinazione del segretario comunale n. 32 del 06/04/2023 si è provveduto alla liquidazione dell'incentivo funzioni tecniche ex art. 113 del Dlgs 50/2016 e smi per un importo pari ad € 349,99

QUADRO ECONOMICO A SEGUITO ULTIMAZIONE LAVORI		
A	Importo complessivo del lavoro in appalto	€ 66.296,09
B	Somme a disposizione utilizzate	€ 14.158,38
	Di cui:	
B1	IVA sui lavori (10% di A)	€ 6.629,61
B2	Spese tecniche progettazione e direzione lavori coordinamento sicurezza inclusi oneri previdenziali 4%	€ 7.178,78
B3	Incentivo funzioni tecniche Art. 113 DLgs 50/2016 e s.m.i.	€ 349,99
C	TOTALE SPESE SOSTENUTE PER L'ESECUZIONE DEI LAVORI (A+B)	€ 80.454,47
D	Minori spese tecniche per dimissione DL e 50% accantonamento imprevisti e riduzione importo contrattuale	€ 117,65
E1	Economia di gara iva inclusa	€ 713,12
E2	Accantonamento per imprevisti (50% voce iniziale)	€ 15,57
F	TOTALE IMPORTI UTILIZZABILI PER COMPENSAZIONE PREZZI (E1+E2)	€ 728,69
G	TOTALE (C+D+F)	81300,81

LAVORI APPALTO COMPENSAZIONE PREZZI ex art. 26 del DL 50 del 17/05/2022

VISTO il D.L. n.50 del 17/05/2022, recante «Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi Ucraina» e, in particolare, l'art. 26 prevede che, anche in deroga alle specifiche clausole contrattuali, per i lavori aggiudicati sulla base di offerte con termine finale di presentazione entro il 31 dicembre 2021, gli statuti di avanzamento dei lavori, afferenti alle lavorazioni eseguite e contabilizzate dal direttore dei lavori ovvero annotate, sotto la responsabilità dello stesso, nel libretto delle misure dal 1° gennaio 2022 fino al 31 dicembre 2022, devono essere adottati, applicando i prezzi regionali, aggiornati ai sensi del comma 2 dello stesso articolo, riconoscendo un ristoro nella misura del 90%,

CONSTATATO che con determinazione n. 96 del 30/08/2022 è stato accertato che il maggiore importo scaturito dalla compensazione prezzi ex DL 50 del 17/05/2022 convertito nella L 15/07/2022 n.91 per le lavorazioni eseguite e contabilizzate nel periodo 01/01/2022 sino al 31/07/2022 risulta essere pari ad € 7.684,76 e che tale importo decurtato nella misura del 90% come disposto dall'art. 26, comma 1, del D.L. 17/05/2022, n. 50, ammonta a € 6.916,28 oltre IVA 10% e così pari a complessivi € 7.607,91

PRESO ATTO che per la compensazione sopra determinata possono essere utilizzati i fondi stabiliti all'art 26, comma 1, del medesimo D.L. 17/05/2022, n. 50, che recita: “i maggiori oneri saranno riconosciuti utilizzando, nel limite del 50 per cento, le risorse appositamente accantonate per imprevisti nel quadro economico di ogni intervento, fatte salve le somme relative agli impegni contrattuali già assunti e le eventuali ulteriori somme a disposizione della medesima stazione appaltante e stanziate annualmente relativamente allo stesso intervento. Possono, altresì, essere utilizzate le somme derivanti da ribassi d'asta, qualora non ne sia prevista una diversa destinazione sulla base delle norme vigenti, nonché le somme disponibili relative ad altri interventi ultimati di competenza della medesima stazione appaltante e per i quali siano stati eseguiti i relativi collaudi o emessi i certificati di regolare esecuzione”;

RILEVATO che:

- 1) Sussistono i requisiti per l'applicazione dell'art. 26, comma 1, del D.L. 50/2022;
- 2) I maggiori oneri derivanti dall'applicazione dell'art.26 del citato decreto legge, pari a netti € 6.916,28 oltre IVA 10% e così pari a complessivi € 7.607,91, trovano parziale copertura nel quadro economico dell'opera e precisamente all'interno delle economie di gara e nel 50% degli imprevisti per un importo di € 728,69;
- 3) È stata inviata al Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile in data 30.08.2022 la richiesta di accesso al fondo per adeguamento prezzi di cui all'art. 26 comma 4 lettera b) del decreto-legge 17 maggio 2022 n.50 convertito con le modificazioni dalla legge 1 luglio 2022 n.91 per l'importo di € 6.187,59;

PRESO ATTO che con Provvedimento di liquidazione n. 67/2023 è stato liquidato il primo acconto sulla compensazione prezzi con riferimento alla fattura 04/PA del 13/04/2023 emessa dalla ditta individuale Loja Ferdinand con sede in Bussoleno (TO) – Via San Lorenzo n. 9 P.IVA 07403540011 per un importo di € 728,69 oltre IVA 10% e così pari ad € 801,55. Di tale importo l'imponibile (€ 728,69) rientra tra le somme rendicontabili nel progetto la cui copertura è data dall'importo delle economie di gara sommata al 50% dell'importo dell'accantonamento per imprevisti;

QUADRO ECONOMICO A SEGUITO ULTIMAZIONE LAVORI E PRIMO ACCONTO COMPENSAZIONE PREZZI ex art 26 DL 50/2022 PER SOMME PRESENTI NEL QUADRO ECONOMICO DEL PROGETTO		
A	Importo complessivo del lavoro in appalto	€ 66.296,09
B	Somme a disposizione utilizzate	€ 14.887,07
	Di cui:	
B1	IVA sui lavori (10% di A)	€ 6.629,61
B2	Spese tecniche progettazione e direzione lavori coordinamento sicurezza inclusi oneri previdenziali 4%	€ 7.178,78
B3	Incentivo funzioni tecniche Art. 113 DLgs 50/2016 e s.m.i.	€ 349,99
B4	Primo acconto compensazione prezzi ex art 26 Dl 50/2022 pari al ribasso d'asta e al 50% della somma accantonata per imprevisti nel quadro economico del progetto	€ 728,69
C	TOTALE SPESE SOSTENUTE PER L'ESECUZIONE DEI LAVORI (A+B)	€ 81.183,16
D	Minori spese tecniche per dimissione DL e 50% accantonamento imprevisti e riduzione importo contrattuale	€ 117,65
	TOTALE (C+D)	€ 81.300,81

e che pertanto a seguito della realizzazione dei lavori è stata conseguita un'economia pari ad € 117,65

UTILIZZO RISPARMI

DATO ATTO che il Decreto del Ministero dell'Interno dipartimento per gli affari interni e territoriali del 29/01/2021 stabilisce che i risparmi conseguiti sono vincolati sino alla regolare esecuzione dell'opera e successivamente possono essere utilizzati per ulteriori investimenti;

CONSIDERATO che non sono state utilizzate le economie di ribasso ed i risparmi per cui il quadro economico di rendicontazione risulta il seguente:

QUADRO ECONOMICO DI RENDICONTAZIONE		
A	Importo complessivo del lavoro in appalto	€ 66.296,09
B	Somme a disposizione utilizzate	€ 14.887,07
	Di cui:	
B1	IVA sui lavori (10% di A)	€ 6.629,61
B2	Spese tecniche progettazione e direzione lavori coordinamento sicurezza inclusi oneri previdenziali 4%	€ 7.178,78
B3	Incentivo funzioni tecniche Art. 113 DLgs 50/2016 e s.m.i.	€ 349,99
B4	Primo acconto compensazione prezzi ex art 26 Dl 50/2022 pari al ribasso d'asta e al 50% della somma accantonata per imprevisti nel quadro economico del progetto	€ 728,69
C	TOTALE SPESE SOSTENUTE PER L'ESECUZIONE DEI LAVORI (A+B)	€ 81.183,16
D	RISPARMI	€ 117,65
	TOTALE (C+D)	€ 81.300,81

VISTA inoltre la seguente tabella di specificazione dei provvedimenti amministrativi di spesa relativi agli importi a consuntivo:

TABELLA DI SPECIFICAZIONE DEI PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI DI SPESA		
Voci di spesa	Importo Consuntivo [€]	Estremi atti amministrativi
LAVORI Importo lavori al netto del ribasso d'asta offerto e comprensivo IVA	€ 14.585,16 + € 17.710,00 + € 28.930,00 + € 11.700,54 = € 72.925,70	– Provvedimento liquidazione n. 156/2021. Anticipazione contrattuale Fattura Loja Ferdinand n. 29 del 04/11/2021 – Provvedimento liquidazione n. 36/2022 liquidazione acconto SAL n 1 a tutto il 29/03/2022. Fattura Loja Ferdinand n. 20 del 31/03/2022 – Provvedimento liquidazione n. 133/2022 liquidazione acconto SAL n 2 a tutto il 22/07/2022. Fattura Loja Ferdinand n. 34 del 02/08/2022 – Provvedimento liquidazione n. 219/2022 liquidazione saldo corrispondente SAL FINALEa tutto il 29/07/2022. Fattura Loja Ferdinand n. 47 del 23/12/2022
SERVIZI TECNICI di progettazione e direzione lavori e coordinamento sicurezza (oneri previdenziali inclusi)	€ 2.767,33 +	– Provvedimento di liquidazione n. 114/2021 liquidazione spese tecniche progettazione pari ad € 2.767,33. Fattura 1PA del 27.03.2023 arch. Antonella Pognant – Provvedimento di liquidazione n. 122/2022

	€ 3.631,45 + € 780,00 =	liquidazione spese tecniche DL pari ad € 3.631,45. Fattura 3PA del 26/07/2022 arch. Antonella Pognant – Provvedimento di liquidazione n. 155/2022 liquidazione saldo spese tecniche DL pari ad € 780,00. Fattura 6PA del 27/09/2022 arch. Antonella Pognant
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE art. 113 del DLgs 50/2016 e smi	€ 349,99	- Determinazione del Segretario Comunale n. 32 del 06/04/2023
PRIMO ACCONTO COMPENSAZIONE PREZZI ex art 26 Dl 50/2022 pari al ribasso d'asta e al 50% della somma accantonata per imprevisti nel quadro economico del progetto	€ 728,69	- Provvedimento liquidazione n. 67/2023 liquidazione primo acconto compensazione prezzi. Fattura Loja Ferdinand n. 4/PA del 13/04/2023. Quota parte pari all'imponibile (l'IVA resta a carico del bilancio comunale)
TOTALE SPESE SOSTENUTE	€ 81.183,16	
RISPARMI	€ 117,65	

TUTTO ciò premesso,

DETERMINA

- 1) di approvare la rendicontazione delle spese sostenute per la realizzazione degli interventi costituenti il progetto denominato Decreto Ministero dell'Interno del 29/01/2021 "Lavori di messa in sicurezza e abbattimento barriere architettoniche fabbricato comunale di Via Combattenti n 9 bis" Codice CUP: B13D21002460001 nelle risultanze del quadro economico di rendicontazione al termine della realizzazione delle opere e della tabella di specificazione dei provvedimenti amministrativi di spesa di cui alla premessa che qui vengono integralmente richiamati attestando che la spesa complessiva sostenuta ammonta ad € 81.183,16;
- 2) di attestare che, rispetto alla previsione progettuale di spesa pari ad € 81.300,81 la cui copertura economica era assicurata per intero con i fondi messi a disposizione dal Decreto Ministero dell'Interno del 29/01/2021 per i lavori di messa in sicurezza e abbattimento barriere architettoniche fabbricato comunale di Via Combattenti n 9 bis" Codice CUP: B13D21002460001 la spesa sostenuta ammonta ad € € 81.183,16. I fondi sono pertanto stati utilizzati pressochè in toto realizzando un'economia di spesa pari ad € 117,65;
- 3) di provvedere a trasmettere al Ministero dell'interno, tramite il Sistema Certificazioni Enti Locali (AREA CERTIFICATI TBEL, altri certificati), il certificato di regolare esecuzione rilasciato dal direttore dei lavori Ing. Massimo Biroglio riferito all'intervento, unitamente a questa determinazione di rendicontazione delle spese sostenute

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Ing. Massimo BIROGLIO

(Sottoscrizione apposta anche ai sensi dell'art. 3, comma 1, Regolamento disciplinante i controlli interni, approvato con delibera di Consiglio comunale n. 1 del 4.02.2013)

SERVIZIO FINANZIARIO

- La presente determinazione non necessita del visto di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.*
- Sulla presente determinazione SI APPONE, ai sensi dell'art.147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000, il visto di regolarità contabile;*
- Sulla presente determinazione SI APPONE ai sensi dell'art.151, comma 4 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000, il visto di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria;*
- Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi/codici sopra descritti;*
- Si attesta, ai sensi dell'art. 9 D.L. 78/2009, convertito con L. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con il relativo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica.*

San Giorio di Susa, 14/04/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to NOVELLI Paolo

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario comunale di San Giorio di Susa attesta che la presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa viene pubblicata all'albo pretorio on-line dell'Ente per quindici giorni consecutivi dal 20/04/2023 al 04/05/2023

N. _____ Registro Pubblicazione
San Giorio di Susa, 20/04/2023

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ALBERTO CORSINI

Copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

lì, _____

Il Segretario Comunale
DR. ALBERTO CORSINI