

Proposta di 671 del 19/08/2026
Atto di
liquidazione
Nr.

COPIA



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

SETTORE 4 - Lavori pubblici ed infrastrutture		
REGISTRO GENERALE	NR.	DEL
	1055	20/08/2026

Oggetto
Liquidazione di somme a favore Aemme srl in relazione al contratto avente ad oggetto “Adeguamento alle norme vigenti in materia di costruzioni in zona sismica, accessibilità, sicurezza, prevenzione incendi ed Efficientamento energetico – completamento - IPSIA di Vittoria” - Finanziato dall' Unione europea - NextGenerationEU (PNRR) - (CUP F59C17000030006 – CIG 9443439C61) - Missione 4 Componente 1 Investimento 3.3: rata di acconto per lo stato di avanzamento lavori n. 5 a tutto il 15/06/2026.

ATTO DI LIQUIDAZIONE

Vista la proposta di provvedimento allegata;
Atteso che con parere in data odierna il sottoscritto dirigente ha verificato la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
Attestato che il sottoscritto dirigente non versa in situazioni di conflitto di interessi che impongono l'astensione;
Visto l'art. 51 della L. 142 del 1990, come recepito in Sicilia con la L.R. 48/91 e successivamente modificato con L.R. 23/1998 che recepisce le modifiche di cui alle L. 127/1997 e 191/1998

DETERMINA

di approvare l'allegata proposta di provvedimento che qui si intende riportata e trascritta, autorizzandone la pubblicazione all'albo online, a seguito dei controlli di legge.

Ragusa,
20/08/2026



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA

***Il Dirigente del Settore
Ing. Carlo Sinatra***

Proposta di 671 del 19/08/2026
Atto di
liquidazione
Nr.

COPIA



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

Proposta di Atto di liquidazione n° 671 del 19/08/2026

Il sottoscritto, Responsabile del Procedimento, sottopone al Dirigente, ai sensi dell'art. 30 del vigente regolamento di contabilità, la seguente proposta istruttoria, attestando di non versare in situazioni di conflitto di interessi che comportano l'obbligo di astensione.

PREMESSO che con determinazione dirigenziale n. 3472 del 30/12/2022 sono stati affidati i lavori relativi all'intervento in oggetto all'operatore economico Aemme srl per l'importo contrattuale di € 1.950.237,09, oltre IVA in misura pari al 10% in regime di cd. split payment di cui all'art. 17-ter del DPR 633/1972 e smi;

DATO ATTO che in data 05/10/2023 è stato sottoscritto il relativo contratto in forma pubblica amministrativa REP. n. 22633, registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Ragusa in data 09/10/2023 al n. 2842 serie IT, il quale prevede il pagamento del corrispettivo di € 1.950.237,09 oltre IVA al 10%;

DATO ATTO che in merito a tale contratto sono stati assunti gli impegni contabili sul capitolo 2533/102: 588/2026, 639/2026 e 648/2026, a valere sul bilancio di previsione 2026/2028 con esigibilità all'esercizio 2026 comunicato al terzo contraente ai sensi dell'art. 191, comma 1, penultimo periodo, del TUEL con nota PEC prot. n. 17662 del 14/08/2026;

VISTO il certificato di pagamento emesso dal RUP, ing. Filippo Agosta in data 14/08/2026 con il quale è stato autorizzato il pagamento del SAL n. 5 a tutto il 15/06/2026;

VISTA l'allegata fattura trasmessa dalla ditta Aemme srl tramite SDI secondo il formato fatturaPA ed acquisita nell'apposita piattaforma digitale interna all'Ente in data 18/08/2026, la quale risulta formalmente corretta e completa rispetto al modello di cui al DM 55/2013, anche con riguardo all'aliquota IVA applicata, e sostanzialmente rispondente nel contenuto ai lavori effettuati e contabilizzati, e il cui termine di pagamento scade il 17/09/2026;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della spesa, al fine di effettuare il pagamento della fattura entro i termini previsti dall'art. 4 del d.lgs. 231/2002 e smi;

DATO ATTO che l'obbligazione è esigibile non risultando termini o condizioni, né atti di pignoramento del credito da parte di terzi ai sensi del Codice di procedura civile ovvero ordini di pagamento diretto al concessionario della riscossione ex art. 72-bis del DPR 602/1973 e smi;

ATTESTATO il rispetto dell'ordine cronologico della presente istruttoria in relazione alle fatture di competenza di questa unità operativa;

DATO ATTO che è stata verificata positivamente la regolarità contributiva della ditta Aemme srl, come si evince dall'allegato DURC on line acquisito con le modalità di cui al DM 30.1.2015 e smi, con scadenza il 23/10/2026;

DATO ATTO, altresì, che ai fini del rispetto degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui agli artt. 3 e 6 della legge n. 136 del 2010 e smi, i pagamenti devono essere effettuati a mezzo bonifico sul seguente conto corrente dedicato --- omissis... --- comunicato dal creditore Aemme srl all'atto della sottoscrizione del contratto d'appalto, con l'indicazione del seguente CIG: 9443439C61;

DATO ATTO, pertanto, che può procedersi alla liquidazione e al successivo pagamento dell'intera somma di € 530.750,04 di cui al presente atto;

CONSIDERATO, infine, che prima di procedere al pagamento, l'ufficio di ragioneria deve effettuare, unitamente al controllo contabile e fiscale di cui all'art. 184, comma 2, del TUEL, anche la verifica di cui all'art. 48-bis del DPR 602/1973 e smi;

VISTO il Piano esecutivo di gestione 2026-2028 approvato con determinazione dell'Organo di governo n. 3960 del 19.12.2025;

VISTO l'art. 184, comma 2, del D.Lgs. 267/2000;

VISTO il par. 6.1 del principio contabile applicato 4.2;

PROPONE

1. di autorizzare la liquidazione ed il successivo pagamento della fattura n. 33 del 18/08/2026 dell'importo complessivo di € 583.825,04 (importo imponibile € 530.750,04 + IVA al 10% pari ad € 53.075,00), a favore della ditta Aemme srl corrente in Via Ugo la Malfa 74 - 92026 - Favara (AG), partita IVA 02503080844, con versamento dell'IVA nella misura di € 53.075,00 direttamente all'Erario;
2. di effettuare il pagamento delle somme dovute alla ditta Aemme srl sul seguente conto corrente dedicato --- omissis... --- con l'indicazione sull'ordinativo informatico di pagamento del seguente CIG: 9443439C61;
3. di prelevare la somma occorrente al pagamento dall'impegno contabile n. 588/2026 in quanto a € 38.064,00, dall'impegno contabile n. 639/2026 in quanto a € 124.574,98 e dall'impegno contabile n. 648/2026 in quanto a € 421.186,06, assunti sul seguente capitolo del Piano esecutivo di gestione 2026/2028: 2533/102;

4. di dare atto che la transazione elementare generata dal presente atto gestionale riguarda servizi istituzionali, ai fini delle corrette annotazioni contabili in materia di IVA;
5. di autorizzare l'ufficio di ragioneria ad effettuare le conseguenti registrazioni nel sistema di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale;
6. di disporre la pubblicazione del presente atto per 15 giorni consecutivi all'albo pretorio on line, attestando che lo stesso è soggetto ad obblighi di pubblicazione per finalità di trasparenza ai sensi del D.Lgs. 33/2013.

L'Istruttore Tecnico

ing. Nicola Ferrara

(sottoscrizione elettronica semplice art.3, punto 1, n. 10 Regolamento eIDAS)

Il Responsabile del Procedimento

f.to AGOSTA FILIPPO

*(sottoscrizione elettronica semplice art.3, punto 1, n.10,
regolamento eIDAS)*

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento è conservato digitalmente secondo le regole del CAD vigenti.

La presente copia è conforme all'originale informatico, generato e conservato nella piattaforma di gestione documentale dell'ente ai sensi del CAD.