



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA

Proposta di 513 del 03/07/2026
Atto di
liquidazione
Nr.

COPIA



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

SETTORE 4 - Lavori pubblici ed infrastrutture		
REGISTRO GENERALE	NR.	DEL
	812	06/07/2026

Oggetto
Liquidazione di somme a favore dell'ATI con la ditta Omnia srl (capogruppo) e con la ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata) in relazione al contratto avente ad oggetto "Costruzione di una palestra presso l'I.I.S. Archimede sito in Modica (RG) Via Fabrizio snc. - cod. edificio 0880062246" - CIG A02EAA4689 - CUP F85E22000210006 - Finanziato dall' Unione europea - NextGenerationEU (PNRR) - Missione 4 Componente 1 Investimento 1.3: stato di avanzamento dei lavori n. 6 a tutto il 25.05.2026, rimborso spese allaccio e lista in economia n. 1.

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,



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA

06/07/2026

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

Proposta di 513 del 03/07/2026
Atto di
liquidazione
Nr.

COPIA



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

Proposta di Atto di liquidazione n° 513 del 03/07/2026

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. 3178 del 20.12.2023, così come rettificata con determinazione dirigenziale n. 3241 del 29.12.2023, sono stati affidati i lavori relativi all'intervento in oggetto alla costituenda ATI Omnia srl con Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado per l'importo contrattuale di € 1.255.437,40, 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 26.03.2024 è stato sottoscritto il relativo contratto in forma pubblica amministrativa REP. n. 22655, registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Ragusa in data 27.03.2024 al n. 1009 serie IT, il quale prevede il pagamento del corrispettivo di € 1.255.437,40 oltre IVA al 10%;

DATO ATTO che in merito a tale contratto è stato assunto l'impegno contabile sul capitolo 2533/108: 591/2026, 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. 12689 del 18/06/2026;

VISTO il certificato di pagamento emesso dal Rup, ing. Filippo Agosta, in data 18.06.2026 con il quale è stato autorizzato il pagamento del SAL n. 6;

VISTE:

- l'autorizzazione del RUP trasmessa con nota PEC prot. n. 12689 del 18/06/2026 per l'emissione delle fatture relativamente al SAL n. 6 a favore dell'ATI, al rimborso delle spese di

allaccio a favore della ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado e rimborso spesa della lista in economia n. 1 (Febbraio – Marzo 2026) in favore della ditta Omnia srl;

- l'allegata fattura n. 48 del 18/06/2026 trasmessa dalla ditta Omnia srl (capogruppo ATI) tramite SDI secondo il formato fatturaPA ed acquisita nell'apposita piattaforma digitale interna all'Ente in data 18/06/2026, 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 alle prestazioni eseguite/forniture effettuate/lavori effettuati e contabilizzati, e il cui termine di pagamento scade il 18/07/2026;
- l'allegata fattura n. 49 del 18/06/2026 trasmessa dalla ditta Omnia srl (capogruppo ATI) tramite SDI secondo il formato fatturaPA ed acquisita nell'apposita piattaforma digitale interna all'Ente in data 18/06/2026, 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 alle prestazioni eseguite/forniture effettuate/lavori effettuati e contabilizzati, e il cui termine di pagamento scade il 18/07/2026;
- l'allegata fattura n. 15 del 18/06/2026 trasmessa dalla ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) tramite SDI secondo il formato fatturaPA ed acquisita nell'apposita piattaforma digitale interna all'Ente in data 18/06/2026, 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 alle prestazioni eseguite/forniture effettuate/lavori effettuati e contabilizzati, e il cui termine di pagamento scade il 18/07/2026;
- l'allegata fattura n. 20 del 22/06/2026 trasmessa dalla ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) tramite SDI secondo il formato fatturaPA ed acquisita nell'apposita piattaforma digitale interna all'Ente in data 22/06/2026, 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 alle prestazioni eseguite/forniture effettuate/lavori effettuati e contabilizzati, e il cui termine di pagamento scade il 22/07/2026;

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

DATO ATTO che le obbligazioni sono esigibili non risultando termini o condizioni, né atti di pignoramento dei crediti 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 Omnia srl (capogruppo ATI), come si evince dall'allegato Durc on line acquisito con le modalità di cui al DM 30/01/2015 e smi, con scadenza il 31/10/2026;

- è stata verificata positivamente la regolarità contributiva della ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI), come si evince dall'allegato Durc on line acquisito con le modalità di cui al DM 30/01/2015 e smi, con scadenza il 30/09/2026;

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 Omnia srl (capogruppo ATI) con dichiarazione del 17.04.2025, integrata con nota prot. 0009358 del 11/05/2026, con l'indicazione del seguente CIG: A02EAA4689;
- sul seguente conto corrente dedicato --- omissis... --- comunicato dal creditore Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) all'atto della sottoscrizione del contratto, con l'indicazione del seguente CIG: A02EAA4689;

DATO ATTO, pertanto, che può procedersi alla liquidazione e al successivo pagamento della complessiva somma di € 21.721,76 di cui al presente atto, relativa alle fatture nn. 48 e 15 seguenti, riguardanti lo stato di avanzamento dei lavori n. 6 a tutto il 25/05/2026, nonché la somma complessiva di € 5.425,15 per la fattura separata n. 49 per il rimborso spese per lista in economia n. 1 del mese di febbraio e marzo, della somma complessiva di € 2.178,00 per la fattura separata n. 20 per il rimborso spese connesse all'allaccio per anticipazione su fattura;

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. 48 del 18/06/2026 dell'importo complessivo di € 8.194,49 (importo imponibile € 7.449,54 + IVA al 10% pari ad € 744,95), a favore della ditta Omnia srl (capogruppo ATI) corrente in Via Giuseppe Toniolo 44 – 91026 - Mazara Del Vallo (TP), partita IVA 01927480812, con versamento dell'IVA nella misura di € 744,95 direttamente all'Erario;
2. di autorizzare la liquidazione ed il successivo pagamento della fattura n. 49 del 18/06/2026 dell'importo complessivo di € 5.425,15 (importo imponibile € 4.931,95+ IVA al 10% pari ad € 493,20), a favore della ditta Omnia srl (capogruppo ATI) corrente in Via Giuseppe Toniolo 44 – 91026 - Mazara Del Vallo (TP), partita IVA 01927480812, con versamento dell'IVA nella misura di € 493,20 direttamente all'Erario;

3. di effettuare il pagamento delle somme dovute alla ditta Omnia srl (capogruppo ATI) sul seguente conto corrente dedicato --- omissis... --- con l'indicazione sull'ordinativo informatico di pagamento del seguente CIG: A02EAA4689;
4. di autorizzare la liquidazione ed il successivo pagamento della fattura n. 15 del 18/06/2026 dell'importo complessivo di € 13.527,27 (importo imponibile € 12.297,52+ IVA al 10% pari ad € 1.229,75), a favore della ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) corrente in Corso Savoia 115 - 96019 - Rosolini (SR), partita IVA 01016930891, con versamento dell'IVA nella misura di € 1.229,75 direttamente all'Erario;
5. di autorizzare la liquidazione ed il successivo pagamento della fattura n. 20 del 22/06/2026 dell'importo complessivo di € 2.178,00 (importo imponibile € 1.980,00+ IVA al 10% pari ad € 198,00), a favore della ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) corrente in Corso Savoia 115 - 96019 - Rosolini (SR), partita IVA 01016930891, con versamento dell'IVA nella misura di € 198,00 direttamente all'Erario;
6. di effettuare il pagamento delle somme dovute alla ditta Latino Impianti snc di Latino Luigi e Corrado (associata ATI) sul seguente conto corrente dedicato --- omissis... --- con l'indicazione sull'ordinativo informatico di pagamento del seguente CIG: A02EAA4689;
7. di prelevare la somma occorrente al pagamento dall'impegno contabile n. 591/2026, assunto sul seguente capitolo del Piano esecutivo di gestione 2026/2028: 2533/108.
8. 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;
9. di autorizzare l'ufficio di ragioneria ad effettuare le conseguenti registrazioni nel sistema di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale;
10. 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)*



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE
DI RIPRESA E RESILIENZA

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.