



# Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI

N. 173

DETERMINAZIONE

del 19 marzo 2025

OGGETTO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'AMBITO DI VIALE DURANDO E FORNITURA E POSA DI ARREDO URBANO - CUP C97H22000630001 - CIG 928398284E.  
APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE. LIQUIDAZIONE DITTA G.S. S.R.L. E SVINCOLO CAUZIONE DEFINITIVA.

Il sottoscritto MAZZA FRANCESCO , Dirigente del Dipartimento Lavori Pubblici;

Premesso che:

- con verbale di deliberazione della Giunta Comunale n. 133 del 31/05/2022 è stato approvato il progetto esecutivo per i lavori di *“Manutenzione straordinaria dell’ambito di Viale Durando e fornitura e posa di arredo urbano”*, redatto dal personale del Dipartimento Lavori Pubblici e comportante una spesa di € 125.000,00 di cui € 99.340,90 per lavori;
- l’intervento rientra nel Documento Unico di Programmazione 2022-2024 approvato con verbale di delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 31/03/2022;
- il codice unico di investimento (CUP) assegnato è C97H22000630001;
- la spesa è finanziata con contributo di cui al decreto firmato il 14 gennaio 2022 del Ministero dell’Interno – Dipartimento per gli affari interni e territoriali *“Assegnazione ai comuni di contributi per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell’arredo urbano”* stanziato al capitolo di entrata 674/6 e al capitolo di uscita 2350/5 del bilancio corrente;
- con provvedimento prot. n. 35336 del 07/09/2023 è stato nominato il geom. Benso Vilma, funzionario del Dipartimento Lavori Pubblici, Responsabile Unico del Procedimento;

Dato atto che:

- per l’affidamento dell’intervento in oggetto, è stata avviata una procedura negoziata ai sensi dell’art. 1 comma 2 lettera a) del D.L. 76/2020, come modificato dalla legge di conversione n. 120/2020 e s.m.i., previo confronto di preventivi rivolta a tre operatori economici, mediante richiesta di offerta (RdO) sul Portale AcquistinretePA – M.E.P.A. n.3066273 del 18/06/2022, per un importo di € 99.340,90 compresi € 500,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso;
- il codice identificativo gara (CIG) richiesto è 928398284E;

- con determinazione n. 408 del 22/07/2022, i lavori di “*Manutenzione straordinaria dell’ambito di Viale Durando e fornitura e posa di arredo urbano*” sono stati affidati alla ditta G.S. S.r.l. con sede legale in Mondovì, per un importo pari ad € 89.456,81 compresi € 500,00 per oneri della sicurezza, oltre IVA al 22%;
- con lettera commerciale Prot. n. 41669 del 10/11/2022 è stato formalizzato il contratto a norma dell’art. 32 comma 14 del D.lgs. n. 50/2016, in relazione alla RdO n. 3066273 gestita tramite il Portale AcquistinretePA – MEPA;
- con determinazione n. 477 del 01/07/2024 è stata approvata la perizia suppletiva di variante ai sensi dell’art. 106 comma 1 lett. c) e comma 2 lett. b) del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. che comporta un aumento contrattuale di netti € 7.276,60 oltre IVA al 22% e autorizzata la stipula dell’Atto di sottomissione con l’aggiudicatario dei lavori principali G.S. S.r.l.;
- con lettera commerciale Prot. n. 43260 del 04/10/2024 è stato formalizzato l’atto di sottomissione della perizia suppletiva di variante a norma dell’art. 32 comma 14 del D.lgs. n. 50/2016;

Accertato che:

- in dipendenza degli atti sopra richiamati i lavori a contratto aumentano a netti € 96.733,41 di cui € 500,00 per oneri della sicurezza, oltre IVA al 22%;
- per la contabilità dei lavori della perizia suppletiva e di variante è stata estesa la contabilità dei lavori principali;

Dato atto che:

- con determinazione n. 195 del 24/04/2023 è stato approvato e liquidato alla ditta G.S. S.r.l. il primo stato di avanzamento lavori alla data del 10/03/2023 per un importo complessivo di € 28.463,55 oltre IVA al 22%;
- con determinazione n. 833 del 27/11/2024 è stato approvato e liquidato alla ditta G.S. S.r.l. il secondo stato di avanzamento lavori alla data del 01/10/2024 per un importo complessivo di € 67.785,90 oltre IVA al 22%;

Rilevato che:

- i lavori sono stati consegnati con apposito verbale di consegna in data 28/07/2022;
- come stabilito dal Capitolato Speciale d’Appalto, il tempo utile per l’esecuzione dei lavori è stato fissato in 120 giorni naturali consecutivi decorrenti dal verbale di consegna;
- i lavori sono stati sospesi in data 03/11/2022 a causa dei lavori di realizzazione dello scaricatore di piena delle acque bianche del Canale Carassona che hanno interessato parte dell’area di Viale Durando, e ripresi in data 27/09/2024;
- in data 03/10/2024 il Direttore dei Lavori in contraddittorio con la ditta G.S. S.r.l. ha verificato l’avvenuta esecuzione a regola d’arte di tutti i lavori previsti dal contratto, come da verbale sottoscritto;

Vista la seguente documentazione acquisita agli atti del dipartimento, relativa alla contabilità finale dei lavori redatta e sottoscritta dal Direttore dei Lavori geom. Vilma Benso sottoscritta dal Responsabile del Procedimento e dall’Impresa, dal quale si evidenzia un credito a favore dell’impresa per lavori eseguiti di € 483,67 oltre IVA al 22%:

- conto finale di lavori a tutto il 03/10/2024;
- certificato di regolare esecuzione del 12/12/2024;

Preso atto che dal certificato di regolare esecuzione del 12/12/2024 risulta che:

- i lavori risultano eseguiti a regola d’arte ed in conformità con le prescrizioni contrattuali e secondo le disposizioni impartite;

- l'importo dei lavori eseguiti di € 96.233,12 oltre € 500,00 per oneri della sicurezza ed è contenuto nei limiti di quanto autorizzato di € 96.733,41 con un'economia di € 0,29;
- i lavori sono stati ultimati entro il tempo utile stabilito dal contratto;
- gli operai sono stati regolarmente assicurati;
- l'impresa ha ottemperato a tutti gli obblighi derivanti dal contratto e delle disposizioni dettate dal Direttore dei Lavori;

Vista la fattura elettronica nr. 35 del 13/02/2025 emessa dalla ditta G.S. S.r.l. con sede in Mondovì (CN), dell'importo di € 483,67 oltre I.V.A. al 22% per un totale di € 590,08, acquisita al prot. n. 6891/2025;

Accertati: l'osservanza delle procedure stabilite nel provvedimento costitutivo dell'impegno di spesa, la regolarità delle forniture o delle prestazioni, la rispondenza al prezzo convenuto, il rispetto della normativa fiscale, la presenza dei requisiti quantitativi e qualitativi concordati, nonché il rispetto delle condizioni e dei termini pattuiti;

Richiamato l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori;

Considerato che ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia del 23 gennaio 2015, pubblicato in G.U. il 3 febbraio 2015, per dare attuazione alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*), occorre provvedere a trattenerne ai singoli fornitori l'IVA relativa alle prestazioni eseguite ed accantonare la relativa somma onde provvedere al versamento della stessa direttamente all'erario;

Acquisito il D.U.R.C. n. prot. INPS\_44293949, richiesto il 21/01/2025 e riscontrata la conformità ai sensi della vigente normativa;

Dato atto che l'affidatario si è assunto l'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 Legge 136/2010, come da dichiarazione acquisita agli atti;

Vista la garanzia fideiussoria per la rata di saldo n. 00370/8200/00926416 emessa in data 31/01/2025 da INTESA SANPAOLO S.p.A., ai sensi dell'art. 117 comma 9 del D.lgs. 36/2023 e s.m.i., acquisita al prot. n. 7030 del 19/02/2025;

Riconosciuta quindi la necessità di procedere all'approvazione degli atti di contabilità finale e del certificato di regolare esecuzione redatti e sottoscritti dal Direttore dei Lavori incaricato geom. Vilma Benso, sottoscritti dal Responsabile del Procedimento e dall'Impresa, acquisiti agli atti del dipartimento;

Ritenuto che si debba pertanto eseguire la liquidazione del saldo dei lavori alla ditta esecutrice;

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 30/03/2024 di approvazione del PIAO per il triennio 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 adottata in data 25/11/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 adottata in data 28/12/2024 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 22/02/2025 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;

Dato atto che il presente provvedimento risulta coerente con gli obiettivi fissati negli atti programmatici richiamati, che affidano al Responsabile del Dipartimento Lavori Pubblici la gestione del servizio in oggetto e dei relativi capitoli di spesa;

Visti l'art. 184 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267 e l'art.62 del Regolamento Comunale di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. 267/2000, da parte del competente responsabile del servizio;

## D E T E R M I N A

1. Di approvare le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.
1. Di approvare gli atti di contabilità finale dei lavori relativi a *“Manutenzione straordinaria dell'ambito di Viale Durando e fornitura e posa di arredo urbano”*, redatti dal Direttore dei Lavori incaricato geom. Vilma Benso, corrispondenti alla documentazione citata in premessa ed acquisita agli atti del dipartimento, sottoscritta dal Responsabile del Procedimento e dall'Impresa per il pagamento del credito residuo pari ad € 483,67 oltre IVA al 22%.
2. Di approvare il certificato di regolare esecuzione redatto e sottoscritto dal Direttore dei Lavori geom. Vilma Benso, emesso in data 12/12/2024.
3. Di dare atto che la ditta G.S. S.r.l. ha trasmesso la garanzia fideiussoria per la rata di saldo n. 00370/8200/00926416 emessa in data 31/01/2025 da INTESA SANPAOLO S.p.A., ai sensi dell'art. 117 comma 9 del D.lgs. 36/2023 e s.m.i., acquisita al prot. n. 7030 del 19/02/2025.
4. Di liquidare la fattura elettronica nr. 35 del 13/02/2025 emessa dalla ditta G.S. s.r.l., acquisita al prot. n. 6891/2025, con imputazione della spesa complessiva di € 590,08 al capitolo 2350/5 – impegno 2024/975/4 del Bilancio corrente, provvedendo contestualmente al pagamento a trattenere la somma di € 106,41 relativa all'IVA esposta in fattura che verrà, successivamente e con le modalità definite nel Decreto Ministeriale di cui alle premesse, versata direttamente all'erario.
5. Di svincolare la cauzione definitiva di € 4.472,84 prestata dall'appaltatore a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali, incassata con reversale n. 8749 del 09/09/2022 al capitolo 860/1 del bilancio corrente, disponendone il pagamento sul cap. 2600/0 gestione residui (impegno 2629/2022).
6. Di dare atto che, ai sensi dell'art. 62, comma 3, lettera e) del Regolamento di contabilità, l'intervento in oggetto è contabilizzato per un importo pari al totale della spesa attuata alla data della presente determinazione e localizzato come segue:

num. ordine	denominazione - localizzazione	importo
56	VIA GIACOMO E GIOVANNI DURANDO	€ 120.069,41

7. Di disporre la trasmissione della presente determinazione dirigenziale al Dipartimento Contabilità e Finanze per gli adempimenti di competenza.

*LP/VB/sf*

Mondovì, li 19 marzo 2025

IL DIRIGENTE  
MAZZA FRANCESCO \*

\* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa