

Proponente: A5.C
Proposta: 2022/452

del 18/08/2022



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.A.D. 1526

del 06/09/2022

**PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE E PROGETTI
SPECIALI**

Dirigente: MAGNANI Arch. Massimo

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

OGGETTO: PIANO STRALCIO CULTURA E TURISMO FSC 2014/2020. INTERVENTO N° 30 "DUCATO ESTENSE". AZIONI AI PUNTI 2 LETTERE B,C,D CHE PER IL LORO VALORE SISTEMICO ED INTEGRATO SONO A SUPPORTO DELLE COMPONENTI LOTTI (4,5,6,7,8,9). "PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E LA COMUNICAZIONE INTEGRATA DEL DUCATO ESTENSE". LIQUIDAZIONE QUOTA PARTE DEL "SAL N° 2 PARI AL FINALE" DELLA FORNITURA CON POSA DI ARREDI PER ALLESTIMENTO MOSTRA PERMANENTE PRESSO I MUSEI CIVICI DI REGGIO EMILIA. CUP J86G17000870005. CIG 808866732B.

II DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 29/03/2022 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2022 - 2024 e il D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 19/04/2022 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 e relativi allegati;
- con Provvedimento n. 25244 del 31/01/2020, il Sindaco ha attribuito, con decorrenza al 01/02/2020, all' Arch. Massimo Magnani incarico di Dirigente dell' "Area Programmazione Territoriale e Progetti Speciali", conferito ai sensi dell'art. 13 – Sez. A del vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi;
- ai sensi dell'art. 31 del D. Lgs. n. 50/2016 il responsabile del procedimento (RUP) è individuato nella persona del Dirigente Area Programmazione Territoriale e Progetti Speciali, Arch. Massimo Magnani.

Premesso inoltre che:

- Il Palazzo dei Musei, sede storica dei Musei Civici di Reggio Emilia, è stato oggetto di un programma di restauro dell'immobile e di riqualificazione funzionale delle collezioni ed il progetto esecutivo è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale I.D. n. 217 in data 07/12/2017;
- L'intervento completato ha previsto anche la realizzazione di nuovi spazi al secondo piano destinati ad ospitare quattro grandi sezioni espositive che narrano lo sviluppo della civiltà e della cultura nel territorio reggiano dalla preistoria al '900, passando dalla fondazione della città romana, al medioevo, al periodo Estense;
- Obiettivo dei vari interventi che hanno interessato il 2^a piano è di assicurare la valorizzazione delle pregevoli collezioni scientifiche e storico-artistiche, attraverso un progetto curatoriale e allestitivo volto a migliorare la fruibilità da parte del pubblico.

Rilevato che:

- con deliberazione del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) n. 3 del 01.05.2016 (G.U. n. 189 del 13.08.2016) è stato approvato il Piano Stralcio "Cultura e Turismo", (FSC 2014- 2020) di competenza del Ministero dei Beni

e le Attività Culturali e del Turismo, per la cui realizzazione è stato assegnato al Ministero medesimo l'importo complessivo di un miliardo di euro del Fondo Sviluppo e Coesione relative al periodo 2014-2020, ai sensi della lettera d) dell'art. 1, comma 703, della L. 190/2014 (legge di stabilità 2015). Ripartito tra diversi interventi, secondo quanto indicato nella tabella di cui all'allegato 2 della delibera, che indica anche i macroaggregati cui afferiscono gli interventi e le relative assegnazioni;

- tra le iniziative finanziate nell'ambito del sopra citato Piano Stralcio "Cultura e turismo", rientra l'intervento n. 30 denominato "Ducato Estense" finalizzato al restauro e alla riqualificazione dei beni estensi, di competenza del Ministero dei Beni e le Attività Culturali e del Turismo e dei comuni della provincia di Ferrara, Modena, Reggio Emilia e Lucca, per un importo complessivo di euro 70.000.000,00;

- con Delibera di Giunta Comunale I.D. n. 228 del 01/12/2016 è stato approvato lo schema di Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretario Generale – Servizio II del MiBACT, responsabile dell'attuazione del Piano Stralcio, e il Comune di Reggio Emilia, per l'attuazione degli interventi compresi all'interno del progetto n. 30 denominato "Ducato Estense" ed è stato nominato come Responsabile Unico del Procedimento l'Architetto Massimo Magnani, Dirigente dell'Area Competitività e Innovazione Sociale;

- con atto PG n. 2016/1458 del 07/12/2016 è stato sottoscritto il Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretariato Generale-Servizio II del MiBACT, responsabile dell'attuazione del Piano Stralcio e il Comune di Reggio Emilia per l'attuazione dell'intervento n.30 denominato "Ducato Estense".

- il Ministero dei Beni Culturali e delle Attività Culturali e del Turismo ha concesso al Comune di Reggio Emilia, un contributo pari ad € 14.500.000,00 come previsto dall'art. 2 del disciplinare, di cui € 13.800.000,00 destinati alla categoria Realizzazione di lavori pubblici per restauro e valorizzazione, ed € 700.000,00, destinati alle spese ammissibili secondo quanto previsto dall'art. 9 del disciplinare sopra citato che stabilisce *"Le spese ammissibili a finanziamento sono:*

a. spese per esecuzione dei lavori, servizi e forniture finalizzati alla realizzazione dell'intervento; b. spese per attrezzature, impianti e beni strumentali finalizzati all'adeguamento degli standard di sicurezza, di fruibilità da parte di soggetti disabili; c. indennità e contributi dovuti ad Enti pubblici e privati come per legge (permessi, concessioni, autorizzazioni finalizzate all'esecuzione delle opere); d. spese per pubblicità del bando di gara, commissioni; e. IVA ed oneri contributivi obbligatori;

f. imprevisti (se inclusi nel quadro economico pre-gara); g. allacciamenti, sondaggi e accertamenti tecnici; h. incentivi ex art. 113 del Dl.gs n. 50/2016; i. spese tecniche di progettazione, direzione lavori, collaudi e coordinamento sicurezza; j. spese per commissioni giudicatrici; k. spese per consulenze specialistiche; l. spese per comunicazione.”;

Vista la **Determinazione Dirigenziale RUD n. 253 del 16/04/2020** con la quale è stato aggiudicato in via definitiva mediante procedura negoziata tramite mercato elettronico l'affidamento di *Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense* alla ditta FAAR di Gianluigi Fiorella via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG) P. IVA 03432090714, per un importo complessivo di lavori a corpo pari ad € 165.500,00 (di cui € 500,00 per oneri di sicurezza) oltre IVA 10% (€ 16.550,00), per un totale di € 182.050,00;

Visto il Contratto RdO n° 2436540 DEL 06.05.2020 - Fornitura di arredi per l'allestimento di una mostra permanente presso i Musei Civici di Reggio Emilia sul Ducato Estense stipulato con l'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG) P. IVA 03432090714;

Rilevato che nel bando di gara, negli elaborati ad esso allegati di cui alla Richiesta di Offerta n° 2436540 e nella stessa determinazione dirigenziale RUD 253 del 16/04/2020, è stato individuato come Direttore dell'Esecuzione l'architetto Francesca Ruozi, funzionario tecnico del Comune di Reggio Emilia;

Vista la **Determinazione dirigenziale RUD 512 del 17/05/2021** “con la quale si è proceduto a modificare ai sensi dell'art. 22 del DM 49/2018 e dell'art.106 comma 1 lettera b) del Dlgs 50/2016 il contratto RdO n° 2436540 del 06.05.2020 con l'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella di cui alla Determinazione Dirigenziale RUD n. 253 del 16/04/2020, per la *Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense* per l'importo di euro **45.926,00** (oltre IVA 10% per euro 4.592,60) per un totale IVA compresa pari ad euro **50.518,60** comportando un aumento complessivo dell'importo contrattuale (IVA esclusa) da **€ 165.500,00** a **€ 211.426,00** comprensivi degli oneri di sicurezza pari a € 2.790,84, come di seguito rappresentabile:

| | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| SITUAZIONE INIZIALE | 165.500,00 | 16.550,00 | 182.050,00 |
| | di cui oneri sicurezza euro 500,00 | | |
| MODIFICHE IN AUMENTO | 45.926,00 | 4.592,60 | 50.518,60 |
| SITUAZIONE FINALE | 211.426,00 | 21.142,60 | 232.568,60 |
| | di cui oneri sicurezza euro 2.790,84 | | |

Preso atto che l'affidamento complessivo all'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella per la "Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense", a seguito delle variazioni intervenute con la Determinazione dirigenziale RUD 512 del 17/05/2021 risulta pari ad euro 232.568,60 (di cui euro 211.426,00 di imponibile ed euro 21.142,60 di IVA 10%) e trova la sua corrispondenza contabile nelle sottoindicate scritture:

| ACCERTAMENTI DI ENTRATA | |
|--------------------------------|---------------------|
| ACCERTAMENTO | IMPORTO |
| 2020/220/1 | € 54.615,00 |
| 2021/111/1 | € 127.435,00 |
| 2021/111/2 | € 42.999,00 |
| 2021/112/1 | € 7.519,60 |
| TOTALE | € 232.568,60 |

| IMPEGNI DI SPESA | |
|-------------------------|---------------------|
| IMPEGNO DI SPESA | IMPORTO |
| 2020/2364/1 | € 54.615,00 |
| 2021/638 | € 127.435,00 |
| 2021/639/1 | € 42.999,00 |
| 2021/640/2 | € 7.519,60 |
| TOTALE | € 232.568,60 |

Dato atto infine che l'affidamento complessivo all'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella per la "Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense" pari a complessivi euro 232.568,60 (di cui euro 211.426,00 di imponibile ed euro 21.142,60 di IVA 10%) rientra nelle spese per l'Allestimento della Mostra Permanente del Ducato Estense presso i Musei Civici del Comune di Reggio Emilia, di cui alle Determinazioni dirigenziali RUD 1043 del 17/10/2019 e RUD 968 del 03/11/2020, intervento rientrante nel Piano Stralcio "Cultura e Turismo" FSC

2014/2020, di competenza e finanziata dal Ministero dei Beni e le Attività culturali e del Turismo, Intervento n° 30 “DUCATO ESTENSE” Intervento “Azioni di cui ai punti 2 letter B, C, D che per il loro valore sistemico ed integrato sono a supporto delle componenti lotti (4, 5, 6, 7, 8,9)” - “Progetto per la valorizzazione e la comunicazione integrata del Ducato Estense”, CUP J86G17000870005, di cui al Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretario Generale – Servizio II del MiBACT e il Comune di Reggio Emilia, sottoscritto in data 07.12.2016 con atto di PG n. 2016/91458.

Richiamata la Determinazione Dirigenziale **RUAD 2020/1670** del 02/12/2020 con la quale con riferimento alla Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense affidata all’operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella con sede in via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG), P. IVA 03432090714 si è proceduto alla liquidazione dell’anticipazione contrattuale del 30% per l’importo complessivo di euro 54.615,00 come di seguito rappresentabile:

| DETERMINA | TITOLO | MANDATO DI PAGAMENTO N. | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| RUAD 2020/1670 | ANTICIPAZIONE 30% | MD 2020/17177 | 49.650,00 | 4.965,00 | 54.615,00 |
| TOTALE LIQUIDATO | | | 49.650,00 | 4.965,00 | 54.615,00 |

Richiamata la Determinazione Dirigenziale **RUAD 2021/1151** del 14/07/2021 con la quale con riferimento alla Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense affidata all’operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella con sede in via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG), P. IVA 03432090714 si è proceduto alla liquidazione dello **Stato avanzamento Lavori n° 1** per l’importo complessivo di euro 77.402,67 come di seguito rappresentabile:

| DETERMINA | TITOLO | MANDATO DI PAGAMENTO N. | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|-------------------------|----------|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| RUAD 2021/1151 | SAL N. 1 | MD 2021/10847 | 70.366,06 | 7.036,61 | 77.402,67 |
| TOTALE LIQUIDATO | | | 70.366,06 | 7.036,61 | 77.402,67 |

Verificato che:

- con comunicazione in atti al PG 90183 del 15/04/2021 è stata autorizzata l'impresa FAAR di Gianluigi Fiorella a stipulare il contratto di cottimo per "posa in opera di carpenteria metallica e vetro" per l'importo di euro 1.800,00 oltre IVA 10% con l'impresa BI.MA srl con sede in Via 11 Settembre 2001 n.7, 47020 Longiano (FC), P.Iva 03214860409.
- con comunicazione in atti al PG 99714 del 03/05/2021 (Allegato 1) è stata autorizzata l'impresa FAAR di Gianluigi Fiorella a stipulare il contratto di cottimo per la "posa in opera di carta da parati" per l'importo di euro 2.500,00 oltre IVA 10% con l'impresa Vezzani Maurizio con sede in Strada Provinciale per Busseto n. 69, Fontevivo (PR), P. Iva 02766650341.
- con comunicazione in atti al PG 99720 del 03/05/2021 (Allegato 2) è stata autorizzata l'impresa FAAR di Gianluigi Fiorella a stipulare il contratto di cottimo per la "posa in opera di pannelli Okumè" per l'importo di euro 1.360,00 oltre IVA 10% per un totale di euro 1.496,00 all'impresa ENNEBI International srl con sede in Via Resine n. 28, San Donà di Piave (VE), P. Iva 004284580273.

Rilevato che con riferimento alla comunicazione di autorizzazione all'impresa FAAR di Gianluigi Fiorella di stipulare il contratto di cottimo per la "posa in opera di carta da parati" con l'impresa Vezzani Maurizio (in atti PG 99714 del 03/05/2021), ci si è accorti che la correlata richiesta di autorizzazione trasmessa da FAAR in atti al PG 98132 del 29/04/2021 è stata oggetto di un errore materiale nella fase di protocollo, ovvero non sono stati protocollati gli allegati presenti che invece erano stati regolarmente presentati e depositati in formato cartaceo, per cui con nuovo protocollo PG 234351 del 02/11/2021 collegato al PG 98132 si è proceduto a sanare questo errore e quindi a protocollare gli allegati depositati in formato cartaceo.

Acquisita la documentazione firmata dal Responsabile Unico di Procedimento Arch. Massimo Magnani relativa al 2° Stato di avanzamento Lavori in oggetto pari al finale e costituita da:

- Stato Avanzamento Lavori n° 2 - Pari al Finale Certificato di Pagamento del SAL n° 2 in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 (Allegato 3).
- Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93 (IVA compresa) in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 (Allegato 4).

Dato atto che dalla suddetta documentazione del “2° Stato di avanzamento Lavori – PARI AL FINALE Certificato di pagamento del SAL n° 2” (in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021) di seguito rappresentabile:

| CERTIFICATI PRECEDENTI | | | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|--|------|------------|------------|
| N. | data | Importo | | | | |
| | | | Per prestazioni al netto del ribasso | Euro | 208.636,00 | |
| Anticipo | 22/9/2020 | 49.650,00 | Oneri relativi alla sicurezza | Euro | 2.790,00 | |
| SAL I | 21/5/2021 | 70.366,05 | | | | |
| | | | SOMMANO | Euro | | 211.426,00 |
| | | | Da cui detraendo: | | | |
| | | | La ritenuta del 0,000% per garanzia lavori | Euro | 0,00 | |
| | | | La ritenuta del 0,500 % per infortuni | Euro | 1.057,13 | |
| | | | Fidejussione | Euro | 0,00 | |
| | | | Per recupero anticipo 30% | Euro | 49.650,00 | |
| | | | L'ammontare dei certificati precedenti | Euro | 70.366,06 | |
| | | | Totale deduzioni | Euro | | 121.073,19 |
| | | | Restituzione ritenuta per infortuni | | | 1.057,13 |
| | | | Importo netto rata | Euro | | 91.409,94 |
| | | | IVA al 10,000 % | Euro | | 9.140,99 |
| | | | Totale a Credito dell'impresa | Euro | | 100.550,93 |
| | | | Certifica che si può pagare all'impresa la somma di Euro 100.550,93 diconsi Euro centomilacinquecentocinquanta/93. Si allega Documento Unico di Regolarità Contributiva aggiornato. | | | |

risulta che:

- l'importo dei lavori contabilizzati alla data del 05/08/2021 ammonta ad euro 211.426,00 oltre IVA, al lordo della ritenuta dello 0,5% per infortuni e al lordo dell'anticipazione contrattuale;
- la ritenuta dello 0,5% per infortunio ammonta ad euro 1.057,13 oltre IVA;
- il recupero dell'anticipo corrisposto alla ditta appaltatrice è pari ad euro 49.650,00 oltre IVA per anticipazione contrattuale ai sensi dell'art. 35 comma 18 del D.Lgs 50/2016 e dall'art. 207 del DL 34/2020;
- il recupero del SAL n° 1 corrisposto alla ditta appaltatrice è pari ad euro 70.366,06;
- il credito residuo della ditta appaltatrice è pari ad euro 91.409,94 oltre IVA 10% per l'importo totale di euro 100.550,93 al netto della ritenuta dello 0,5% per infortuni ed al netto dell'anticipazione contrattuale.

Dato atto che il Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93 (iva compresa) in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 prevede per il pagamento del credito residuo della ditta appaltatrice di euro 91.409,94 oltre IVA 10% per l'importo totale di euro 100.550,93 l'emissione dei seguenti mandati di pagamento:

| MANDATI DI PAGAMENTO | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|------|-------------|
| 1 | FAAR DI GIANLUIGI FIORELLA | Euro | 85.749,94 € |
| 2 | ENNEBI INTERNATIONAL S.R.L. | Euro | 1.360,00 € |
| 3 | VEZZANI MAURIZIO | Euro | 2.500,00 € |
| 4 | BI.MA SRL | Euro | 1.800,00 € |
| 5 | ERARIO | Euro | 9.140,99 € |

da cui ne deriva che:

1- sono state contabilizzate le seguenti lavorazioni eseguite da subappaltatori da pagare direttamente agli stessi:

| Operatore Economico | Importo (al netto IVA) |
|-----------------------------|------------------------|
| ENNEBI INTERNATIONAL S.R.L. | 1.360,00 € |
| VEZZANI MAURIZIO | 2.500,00 € |
| BI.MA SRL | 1.800,00 € |

B- l'importo residuo da liquidare a favore della ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella ammonta ad euro 85.749,94;

C- la somma da pagare direttamente all'ERARIO ai sensi della 190/2014 e del DL 50/2017, relativamente alla scissione dei pagamenti (split payment, art. 17ter del DPR 633/1972) è pari ad euro 9.140,99

Vista la fattura n. 2/21 del 05/08/2021 di euro 91.409,94 oltre IVA 10% (per un totale di euro 100.550,93 IVA compresa) emessa dall'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella con sede in via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG), P. IVA 03432090714, recante ad oggetto " omissis ... Stato di Avanzamento

lavori n° 2 – PARI AL FINALE. Certificato di pagamento del SAL n° 2 del 05/08/2021” (Allegato 5).

Rilevato inoltre:

- Che con comunicazione PEC in atti al PG 2021/205725 del 24/09/2021 (Allegato 6) il subappaltatore ENNEBI International srl comunicava testualmente quanto segue:

“A seguito autorizzazione al cottimo ... omissis è stata emessa fattura alla ditta FAAR omissis per euro 1.360,00 (fattura n. 261 allegata) di cui non abbiamo ricevuto la rimessa a saldo dal Comune. Inoltre, la ditta FAAR risulta nostra debitrice per euro 1.464,00 importo relativo alla nostra fattura n. 223 del 31/05/2021.....omissis. Specifichiamo che trattasi di lavori eseguiti nel medesimo cantiere. ... omissis”.

- Che con comunicazione PEC in atti al PG 2021/207596 del 28/09/2021 (Allegato 7) la ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella trasmetteva copie delle fatture emesse dai subappaltatori autorizzati, ai fini della liquidazione diretta da parte del Comune di Reggio Emilia, come di seguito rappresentabili:

| OPERATORE | FATTURA | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|
| VEZZANI MAURIZIO | n. 20 del 13/09/2021 | 2.400,00 | 240,00 | 2.640,00 |
| ENNEBI INTERNATIONAL | n. 261 del 30/06/2021 | 1.360,00 | REVERSE CHARGE | 1.360,00 |

- Che con comunicazione integrativa PEC in atti al PG 2021/256038 del 26/11/2021 la ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella trasmetteva copia corretta della fattura emessa dal subappaltatore autorizzato BI.MA. srl ai fini della liquidazione diretta da parte del Comune di Reggio Emilia, come di seguito rappresentabile:

| OPERATORE | FATTURA | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|------------------|-------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| BI.MA SRL | n. 35/21 del 19/11/2021 | 1.800,00 | 180,00 | 1.980,00 |

- che tra le sopraindicate fatture ricevute quella del subappaltatore Vezzani Maurizio (fattura n. 20 del 13/09/2021) risultava non corretta in quanto emessa in regime fiscale di scissione dei pagamenti (split payment, art. 17ter del DPR 633/1972) invece che in “regime di esigibilità immediata”.

- che tra le sopraindicate fatture ricevute quella del subappaltatore ENNEBI International srl (fattura n. 261 del 30/06/2021) risultava non corretta in quanto emessa in assenza dell'applicazione dell'aliquota IVA.

- che con riferimento alla fattura n. 261 del 30/06/2021 del subappaltatore ENNEBI International srl, lo stesso Ufficio Fiscale del Comune di Reggio Emilia confermava con mail del 04/10/2021 (Allegato 10) che rientrando l'oggetto principale dell'appalto nell'ambito delle "Forniture con posa" ai sensi dell'art. 17 comma 6 lettera a-ter del DPR 633/72 e della Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 37/15 la prestazione di ENNEBI International srl deve essere sottoposta all'applicazione dell'aliquota IVA 10%.

- Che in virtù di quanto sopra esposto con comunicazione PEC in atti al PG 2021/214921 del 07/10/2021 (Allegato 11) si procedeva a rispondere alla comunicazione in atti al PG 2021/205725 dell'operatore economico ENNEBI International srl come di seguito riportato:

" omissis Relativamente al pagamento della Vostra fattura 261 del 30/06/2021 dell'importo di euro 1.360,00 emessa in regime fiscale di "Reverse Charge", vi comunichiamo la nostra piena disponibilità al pagamento della stessa, facendo presente al contempo che rientrando l'oggetto principale dell'appalto nell'ambito delle "Forniture con posa", ai sensi dell'art. 17 comma 6 lettera a-ter del DPR 633/72 e della Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 37/15 la prestazione non è soggetta a regime di Reverse Charge per cui deve essere sottoposta all'applicazione dell'aliquota IVA del 10%. Vi chiediamo pertanto, nelle more delle verifiche sopra citate, di procedere tempestivamente alla trasmissione all'appaltatore FAAR di Gianluigi Fiorella della fattura secondo quanto sopra esposto, al fine di consentirci una volta ricevuta la stessa, di procedere alla corretta liquidazione."

- Che al contempo con comunicazione in atti al PG 2021/216771 del 11/10/2021 si chiedeva alla ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella di fornire specifici chiarimenti su quanto affermato dalla ditta ENNEBI International srl nella comunicazione PG 2021/205725 del 24/09/2021 ovvero della presenza di un "debito di euro 1.464,00 relativi a lavori eseguiti nel medesimo cantiere".

- che con comunicazione PEC in atti al PG 2021/222946 del 15/10/2021 la ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella in risposta alla comunicazione di richiesta di chiarimenti PG 2021/216771 del 11/10/2021 dichiarava quanto segue:

“..... omissis Le presunte lavorazioni aggiuntive che la ENNEBI International srl dichiara di aver eseguito per conto della FAAR e che ammontano ad euro 1.464,00 sono state immediatamente contestate dal sottoscritto:

a. non è chiaro l'oggetto delle lavorazioni;

b. quanto riportato in un resoconto presentato al sottoscritto fa riferimento ad opere già comprese nel cottimo autorizzato;

c. il resoconto è stato immediatamente contestato dal sottoscritto per le vie brevi (telefonare e-mail)

d. trattandosi di presunte opere aggiuntive, non sono state tempestivamente comunicate, concordate ed autorizzate, ammesso che siano state eseguite;

e. l'effettiva presenza in cantiere di soli due operai della ENNEBI International per 8 ore lavorative contrasta con quanto dichiarato in merito alle lavorazioni aggiuntive perché per la realizzazione di quest'ultime sarebbero occorse altrettante giornate di lavoro oltre a quelle effettivamente lavorate.”

- che con comunicazione in atti al PG 229083 del 25/10/2021 (Allegato 18) la ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella comunicava che alla data del 22/10/2021 la ENNEBI International non aveva ancora provveduto alla trasmissione della fattura corretta recante l'applicazione dell'IVA in sostituzione della fattura n. 261 del 30/06/2021.

- che la stessa ENNEBI International quindi alla data del 01/12/2021:

1- non aveva ancora trasmesso né alla ditta appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella e né alla presente stazione appaltante alcuna fattura corretta in sostituzione della precedente fattura n. 261 del 30/06/2021.

2- non aveva ancora provveduto a rispondere alla comunicazione della presente stazione appaltante in atti al PG 2021/214921 del 07/10/2021;

- che dalla consultazione al portale “DURC ON LINE” numero protocollo INPS_28473788 del 02/11/2021 l'operatore economico Vezzani Maurizio risultava “in fase di istruttoria” non rilasciando lo stesso Ente nessun Documento di regolarità contributiva ma prevedendo la seguente dicitura “Per il codice fiscale è stata già attivata un'istruttoria presso le competenti sedi degli Enti. Riceverà una PEC all'indirizzo indicato al momento dell'accesso per visualizzare ed acquisire l'esito della verifica”.

- che il Dirigente Arch. Massimo Magnani ha ritenuto di non dover indulgiare oltre per cui di dover procedere mediante la Determinazione Dirigenziale **RUAD 2021/1994** del 01/12/2021 alle liquidazioni che erano divenute certe, liquide ed

esigibili, ovvero quella della ditta appaltatrice FAAR e quella del subappaltatore BI.MA. srl prevedendo la liquidazione del subappaltatore ENNEBI International (e della quota correlata IVA) e di Vezzani Maurizio con determina successiva previo:

A) per ENNEBI International srl

- la trasmissione da parte di ENNEBI International srl della fattura corretta ai sensi della normativa fiscale come sopra indicata;

B) per Vezzani Maurizio

- il rilascio da parte delle autorità competenti della regolarità contributiva.

- il ricevimento di una nuova fattura di euro 2.500 oltre IVA 10% in regime fiscale di "esigibilità immediata".

Vista la Determinazione Dirigenziale RUAD 2021/1994 del 01/12/2021 con la quale con riferimento alla Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense affidata all'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella con sede in via D.T. Leccisotti 3 L, CAP 71017, Torremaggiore (FG), P. IVA 03432090714 si è proceduto a:

1) Approvare il pagamento dello Stato di avanzamento Lavori n° 2 – PARI AL FINALE di cui al certificato di pagamento del SAL n° 2 in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 e relativo ALLEGATO a favore della ditta FAAR di Gianluigi Fiorella con sede legale in Via D.T. Leccisotti, 3L – 89031 Torremaggiore (FG) P. IVA 03432090714, per l'importo di euro 91.409,94 oltre IVA (per un totale di euro 100.550,93 IVA compresa).

2) Approvare il "Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93 (iva compresa)" in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021, che per il pagamento del credito residuo della ditta appaltatrice di euro 91.409,94 oltre IVA 10% per l'importo totale di euro 100.550,93 prevede l'emissione dei seguenti mandati di pagamento:

| MANDATI DI PAGAMENTO | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|------|-------------|
| 1 | FAAR DI GIANLUIGI FIORELLA | Euro | 85.749,94 € |
| 2 | ENNEBI INTERNATIONAL S.R.L. | Euro | 1.360,00 € |
| 3 | VEZZANI MAURIZIO | Euro | 2.500,00 € |
| 4 | BI.MA SRL | Euro | 1.800,00 € |
| 5 | ERARIO | Euro | 9.140,99 € |

3) Disporre la Liquidazione dell'importo totale di euro 100.550,93 nelle seguenti modalità:

- per euro 96.304,93 mediante la stessa determina RUAD 2021/1994 del 01/12/2021;
- per euro 4.246,00 mediante determina di liquidazione successiva (al realizzarsi di condizioni specifiche predeterminate);

secondo lo schema di seguito rappresentabile:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | CERTIFICATO SAL N° 2 – IMPORTO TOTALE DA LIQUIDARE | LIQUIDAZIONE CON DETERMINA RUAD 2021/1994 | LIQUIDAZIONE CON ALTRA DETERMINA SUCCESSIVA |
|----------------------------|----------------|--|---|---|
| FAAR DI GIANLUIGI FIORELLA | APPALTATORE | € 85.749,94 | € 85.749,94 | € 0,00 |
| ENNEBI INTERNATIONAL | SUBAPPALTATORE | € 1.360,00 | € 0,00 | € 1.360,00 |
| VEZZANI MAURIZIO | SUBAPPALTATORE | € 2.500,00 | € 0,00 | € 2.500,00 |
| BI.MA SRL | SUBAPPALTATORE | € 1.800,00 | € 1.800,00 | € 0,00 |
| ERARIO | | € 9.140,99 | € 8.754,99 | € 386,00 |
| TOTALE | | € 100.550,93 | € 96.304,93 | € 4.246,00 |
| | | | € 100.550,93 | |

4) Liquidare con la stessa determina RUAD 2021/1994 del 01/12/2021 (in conformità a quanto disposto nel precedente punto 3) la quota parte del credito pari ad euro 96.304,93 da suddividersi ai sensi di quanto previsto dal “Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93 (iva compresa)” in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021, nei sottoindicati mandati:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | DA LIQUIDARE CON IL PRESENTE ATTO |
|----------------------------|----------------|--|
| FAAR DI GIANLUIGI FIORELLA | APPALTATORE | € 85.749,94 |
| ENNEBI INTERNATIONAL | SUBAPPALTATORE | € 0,00 |
| VEZZANI MAURIZIO | SUBAPPALTATORE | € 0,00 |
| BI.MA SRL | SUBAPPALTATORE | € 1.800,00 |
| ERARIO | | € 8.754,99 |
| TOTALE | | € 96.304,93 |

5) Demandare ad atto successivo (in conformità a quanto disposto nel precedente punto 3) l'emissione dei seguenti mandati di pagamento:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | LIQUIDAZIONE CON ATTO SUCCESSIVO |
|----------------------------|----------------|---|
| ENNEBI INTERNATIONAL | SUBAPPALTATORE | € 1.360,00 |
| VEZZANI MAURIZIO | SUBAPPALTATORE | € 2.500,00 |
| ERARIO | | € 386,00 |
| TOTALE | | € 4.246,00 |

subordinando le stesse al realizzarsi delle sottoindicate condizioni:

- per quanto riguarda il subappaltatore ENNEBI International srl il ricevimento (mediante l'appaltatore FAAR) di una nuova fattura (a sostituzione della fattura emessa n. 261 del 30/06/2021) contenente l'applicazione del regime IVA del 10%;
- per quanto riguarda il subappaltatore VEZZANI MAURIZIO al ricevimento della fattura integrativa di euro 2.500,00 oltre IVA in regime fiscale di "esigibilità immediata" nonché in presenza di rilascio della regolarità contributiva (Durc) da parte delle autorità competenti.

Rilevato:

- che successivamente alla redazione della Determinazione Dirigenziale RUAD 2021/1994 del 01/12/2021 di “Liquidazione del SAL n° 2 PARI AL FINALE” è pervenuta alla presente Stazione Appaltante la risultanza della consultazione, richiesta precedentemente in data 02/11/2021 con numero protocollo INPS_28473788, della posizione contributiva presso INPS ed INAIL dell’operatore economico Vezzani Maurizio,, dalla quale emergeva una posizione di “non regolarità” dello stesso nei confronti di INPS per irregolarità nel versamento di contributi e accessori.

- che con comunicazione in atti al PG 2022/25232 del 01/02/2022 recante ad oggetto “Verifica regolarità contributiva e richiesta chiarimenti”, il Dirigente Arch. Massimo Magnani ha richiesto all’operatore economico Vezzani Maurizio specifici chiarimenti riguardo alla sopraindicata “non regolarità contributiva” di cui alla richiesta numero protocollo INPS_28473788 del 02/11/2021.

- che con comunicazione in atti al PG 2022/43174 del 15/02/2022 l’operatore economico Vezzani Maurizio in risposta alla richiesta di chiarimenti di cui al punto precedente in atti al PG 2022/25232 del 01/02/2022 dichiarava testualmente “.... omissis si comunica che il sottoscritto risulta essere in una situazione di momentanea difficoltà dovuta al periodo di fermo per l'emergenza sanitaria. Si chiede pertanto di poter saldare la fattura per far fronte all’esigenza di liquidità e sanare i contributi dovuti”.

- che il Dirigente Arch. Massimo Magnani ha ritenuto che l’eventuale possibilità di attivare un intervento sostitutivo presso INPS ai sensi di quanto disposto dal D.P.R. 5 Ottobre 2010 n. 207, fosse subordinato al ricevimento dall’operatore economico Vezzani Maurizio di una nuova fattura corretta emessa in regime di esigibilità immediata”, sostitutiva della fattura n. 20 del 13/09/2021 (emessa invece in regime fiscale di scissione dei pagamenti - split payment, art. 17ter del DPR 633/1972).

Preso atto:

- che con comunicazione in atti al PG 2022/117993 del 13/05/2022 (Allegato 9) la Ditta Appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella trasmetteva copia della fattura corretta emessa dal subappaltatore autorizzato ENNEBI International srl ai fini della liquidazione diretta da parte del Comune di Reggio Emilia, come di seguito rappresentabile:

| OPERATORE | FATTURA | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|
| ENNEBI INTERNATIONAL | n. 196 del 30/04/2022 | 1.360,00 | 136,00 | 1.496,00 |

- che con comunicazione in atti al PG 2022/134234 del 31/05/2022 (Allegato 8) la Ditta Appaltatrice FAAR di Gianluigi Fiorella trasmetteva copia della fattura corretta emessa dal subappaltatore autorizzato VEZZANI MAURIZIO ai fini della liquidazione diretta da parte del Comune di Reggio Emilia, come di seguito rappresentabile:

| OPERATORE | FATTURA | IMPONIBILE | IVA 10% | TOTALE |
|------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------|
| VEZZANI MAURIZIO | n. 8 del 25/05/2022 | 2.500,00 | 250,00 | 2.750,00 |

Verificato che le imprese sottoindicate, come si evince dalla consultazione al portale "DURC ON LINE", nel rispetto di quanto prescritto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 30/01/2015 (G.U. n. 125 del 01/06/2015) risultano in regola con il versamento dei contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi come di seguito rappresentabile (Allegati 12 e 13):

| OPERATORE | ENTE E PROTOCOLLO | DATA SCADENZA |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| FAAR DI GIANLUIGI FIORELLA | INPS_32129104 | 11/11/2022 |
| ENNEBI INTERNATIONAL | INPS_31762570 | 15/10/2022 |

Verificato che l'operatore economico Vezzani Maurizio dalla consultazione al portale "DURC ON LINE" numero protocollo INAIL_34273392 del 16/08/2022 risulta alla data odierna "in fase di istruttoria" non rilasciando lo stesso Ente nessun documento di regolarità contributiva ma prevedendo la seguente dicitura *"Per il codice fiscale è stata già attivata un'istruttoria presso le competenti sedi degli Enti. Riceverà una PEC all'indirizzo indicato al momento dell'accesso per visualizzare ed acquisire l'esito della verifica"* (Allegato 14).

Vista la comunicazione dell'operatore economico ENNEBI INTERNATIONAL SRL in atti al PG 2022/196513 del 18/08/2022 con la quale viene trasmesso il Modulo di Tracciabilità dei pagamenti aggiornato (Allegato 15) e comunicata la variazione della sede legale.

Vista la comunicazione in atti al PG_252972 del 22/11/2021 nella quale l'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella nella qualità di Appaltatore *“si impegna al versamento dell'IVA per i subappaltatori allegati nel certificato di pagamento n° 2 – pari al Finale”* (Allegato 16).

Ritenuto pertanto in virtù di quanto sin qui esposto:

1) Di Liquidare con il presente atto la quota parte di credito residuo della ditta appaltatrice pari ad euro 1.496,00 da suddividersi ai sensi di quanto previsto dal “Certificato di pagamento n° 2 – Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93” in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021, nei sottoindicati mandati:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | IMPORTO DA LIQUIDARE CON IL PRESENTE ATTO |
|-----------------------------|----------------|--|
| ENNEBI INTERNATIONAL | SUBAPPALTATORE | € 1.360,00 |
| ERARIO | | € 136,00 |
| TOTALE | | € 1.496,00 |

2) Di Demandare ad atto successivo la liquidazione del saldo del credito residuo della ditta appaltatrice pari ad euro 2.750,00 riconducibile ai sensi di quanto previsto dal “Certificato di pagamento n° 2 – Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93” in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 all'emissione dei sotto indicati mandati:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | LIQUIDARE CON ATTO SUCCESSIVO |
|---------------------|----------------|-------------------------------|
| VEZZANI MAURIZIO | SUBAPPALTATORE | € 2.500,00 |
| ERARIO | | € 250,00 |
| TOTALE | | € 2.750,00 |

subordinando la stessa al realizzarsi della sottoindicata condizione:

- rilascio della Regolarità Contributiva (DURC) da parte delle autorità competenti quale possibile risultanza della richiesta di consultazione al portale "DURC ON LINE" numero protocollo INAIL_34273392 del 16/08/2022.

Ritenuto di dare mandato al Servizio Finanziario di provvedere alle operazioni contabili successive

Atteso che sul presente provvedimento si esprime, con la sottoscrizione dello stesso, parere favorevole in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa come prescritto dall'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000.

Visti:

- il T.U. D. Lgs. 267 del 18.08.2000 ed in particolare gli artt. 107, 183, 184 e 192;
- l'art. 59 dello Statuto Comunale e il Vigente Regolamento di Contabilità Comunale;
- l'art. 26 della Legge 23 Dicembre 1999 n. 488 e ss.mm.iii.
- il d.lgs. 18/4/2016 n. 50 artt. 30, 32, 2° co., e 36 co. 2 lett. a), 42;
- gli art. 5 e 31 del vigente Regolamento per la disciplina dei contratti.

DETERMINA

1) **Di Richiamare** la premessa a costituire parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.

2) **Di Liquidare** l'importo di **euro 1.496,00**, quale quota parte del "Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale e del relativo Allegato", nelle seguenti modalità::

■ Relativamente alla Fattura n. 2/21 del 05/08/2021 di euro 100.550,93 (di cui euro 91.409,94 di imponibile ed euro 9.140,99 per IVA 10%) emessa dall'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella, per quota parte di euro 1.496,00 come di seguito suddivisa:

- **euro 1.360,00** a favore del del SUBAPPALTATORE **ENNEBI INTERNATIONAL SRL** con sede in Via Guaiane n. 60, Noventa di Piave (VE), Codice fiscale/Partita Iva 04284580273, fattura n° 196 del 30/04/2022 da pagare al codice IBAN IT40Y 03069 36366 100000001367 secondo il modulo di tracciabilità dei pagamenti allegato alla presente, per le spettanze quale subappaltatore appartenente alla categoria piccola impresa ai sensi dell'art. 105 comma 13 lett. a) del D.Lgs 50/2016.

- **euro 136,00** a favore dell'**ERARIO** ai sensi della Legge 190/2014 e del DL 50/2017, relativamente alla scissione dei pagamenti (split payment, art. 17ter del DPR 633/1972).

3) **Di Imputare** la spesa di euro **1.496,00** nella sottoindicata maniera:

- quanto ad **euro 1.496,00** al capitolo 41122/1; Missione 05 , Programma 01 , Titolo 2, codice del piano finanziario 2.02.01.99.999 del Bilancio 2022/2024 Annualità 2022 – Codice prodotto PG_A_537, **giusto impegno di spesa n° 2021/640/2**, CUP J86G17000870005, CIG 808866732B,

4) **Di Dare Atto** che la spesa di cui ai precedenti punti da 2 a 3:

- rientra nelle spese per l'Allestimento della Mostra Permanente del Ducato Estense presso i Musei Civici del Comune di Reggio Emilia, intervento rientrante nel Piano Stralcio "Cultura e Turismo" FSC 2014/2020, di competenza e finanziata dal Ministero dei Beni e le Attività culturali e del Turismo, Intervento n° 30 "DUCATO ESTENSE" Intervento "Azioni di cui ai punti 2 letter B, C, D che per il loro valore sistemico ed integrato sono a supporto delle componenti lotti (4, 5, 6, 7, 8,9)" -

“Progetto per la valorizzazione e la comunicazione integrata del Ducato Estense”, CUP J86G17000870005, di cui al Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretario Generale – Servizio II del MiBACT e il Comune di Reggio Emilia, sottoscritto in data 07.12.2016 con atto di PG n. 2016/91458.

- è riferita a **CUP J86G17000870005**, Codice identificativo gara **CIG 808866732B** ed è oggetto di rendicontazione contabile e tecnica specifica presso il MiBAC in adempimento al Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretario Generale – Servizio II MiBACT e il Comune di Reggio Emilia, sottoscritto in data 07.12.2016 con atto di PG n. 016/91458.

5) Di Autorizzare il Servizio Finanziario all'anticipazione di € 1.496,00 per le finalità di cui ai punti da 2 a 6, dando atto che il contributo, accertato in quanto sussistono tutti i requisiti di legge, è tutt'ora esigibile in quanto è verificata e confermata la sussistenza del contributo presso l'Ente erogatore e che a seguito della presente liquidazione si attiveranno tutte le procedure necessarie alla riscossione dello stesso in base alla normativa ministeriale in materia;

6) Di Demandare ad atto successivo la liquidazione del saldo del credito residuo della ditta appaltatrice (ovvero l'importo rimanente dopo la liquidazione di cui al precedente punto 2) pari ad euro 2.750,00 riconducibile ai sensi di quanto previsto dal “Certificato di pagamento n° 2 – Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93” in atti al PG 2021/175467 del 05/08/2021 all'emissione dei sotto indicati mandati:

| OPERATORE ECONOMICO | TITOLO | LIQUIDARE CON ATTO SUCCESSIVO |
|----------------------------|----------------|--------------------------------------|
| VEZZANI MAURIZIO | SUBAPPALTATORE | € 2.500,00 |
| ERARIO | | € 250,00 |
| TOTALE | | € 2.750,00 |

subordinando la stessa al realizzarsi della sottoindicata condizione:

- rilascio della Regolarità Contributiva (DURC) da parte delle autorità competenti quale risultanza della richiesta di consultazione al portale “DURC ON LINE” numero protocollo INAIL_34273392 del 16/08/2022.

7) Di Dare atto che il Quadro Contabile complessivo relativo alla spesa l'affidamento complessivo all'operatore economico FAAR di Gianluigi Fiorella per la "Fornitura e posa di arredi per la Mostra permanente Ducato Estense" aggiornato dopo la liquidazione di cui al precedenti punto 2 può essere di seguito rappresentabile:

| IMPEGNO DI SPESA | IMPORTO IMPEGNO | PAGAMENTO ANTICIPAZIONE 30% | PAGAMENTO SAL N° 1 | PAGAMENTO SAL N. 2 alla data odierna | IMPORTO RESIDUO DA LIQUIDARE |
|------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| 2020/2364/1 | € 54.615,00 | € 54.615,00 | | | € 0,00 |
| 2021/638 | € 127.435,00 | | € 77.402,67 | € 50.032,33 | € 0,00 |
| 2021/639 SUB 1 | € 42.999,00 | | | € 42.999,00 | € 0,00 |
| 2021/640 SUB 2 | € 7.519,60 | | | € 4.769,60 | € 2.750,00 |
| TOTALE | € 232.568,60 | € 54.615,00 | € 77.402,67 | € 97.800,93 | € 2.750,00 |

8) Di Dare atto che sono allegati al presente atto amministrativo i seguenti documenti:

- All. 1- Autorizzazione cottimo operatore Vezzani Maurizio (PG 2021/99714);
- All. 2- Autorizzazione cottimo operatore ENNEBI International srl (PG 2021/99720);
- All. 3- Stato Avanzamento Lavori n° 2 - Pari al Finale Certificato di Pagamento del SAL 2 (PG 2021/175467 del 05/08/2021);
- All. 4- Certificato di Pagamento n° 2 - Pari al Finale – Allegato per il pagamento della rata di euro 100.550,93 (iva compresa) (PG 2021/175467);
- All. 5- Fattura FAAR n. 2/21 del 05/08/2021;
- All. 6- Comunicazione ENNEBI International srl (PG 2021/205725);
- All. 7- Comunicazione FAAR (PG 2021/207596);
- All. 8- Fattura n° 8 del 25/05/2022 subappaltatore Vezzani Maurizio (PG 2022/134234);
- All. 9- Fattura n° 196 del 30/04/2022 subappaltatore ENNEBI (PG 2022/117993);
- All. 10- Mail Ufficio Fiscale del 04/10/2021;
- All. 11- Risposta ad ENNEBI (PG 2021/214921);
- All. 12- Regolarità contributiva operatore FAAR Durc INPS_32129104
- All. 13- Regolarità contributiva operatore ENNEBI Durc INPS_31762570

All. 14- Estratto Richiesta di Regolarità contributiva Vezzani n° prot. INAIL_34273392

All. 15- Modulo di tracciabilità dei pagamenti ENNEBI

All. 16- Comunicazione FAAR versamento diretto IVA subappaltatori (PG 2021/252972)

All. 17- Dichiarazione ENNEBI INTERNATIONAL dimensione aziendale piccola impresa

All. 18- Comunicazione FAAR in atti al PG_2021/229083 del 25/10/2021.

14) di Disporre l'invio del presente atto al Servizio Finanziario per le procedure di cui all'art. 184 del T.U. D. Lgs n. 267/00;

15) di Adempiere agli obblighi di pubblicità di cui agli art. 23 e 37 del D. Lgs. 33/2013 (Decreto trasparenza), all'art. 1 co. 32 L. 190/2012, all'art. 29 del D. Lgs. 50/2016.

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.

IL DIRIGENTE

Arch. Massimo Magnani