



PROVINCIA DI BENEVENTO

SETTORE TECNICO
SERVIZIO CICLO RIFIUTI E TUTELA DELL'AMBIENTE

DETERMINAZIONE N. 1841 DEL 04/09/2017

OGGETTO: "Lavori di Somma Urgenza per l'eliminazione del rischio idraulico a seguito degli eventi calamitosi del 15-10-2015 e del 19-10-2015. Interventi in DX idrografica del fiume Tammaro, in prossimità del complesso industriale Rummo." Codice 00/SU/25.
Modifica parziale della Determinazione n.189/06 del 12-04-2016 a seguito dell'Ordinanza del G.E. del Tribunale di Benevento del 23-05-2017.

RIFERIMENTO CONTABILE: Capitolo 13930 - Impegni: n.459/2016 e n.758/2016

CODICE CUP: I84H15001130001

CODICE CIG: 66024745E7

758/17

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(P.O. DELEGATA)

Premesso che

➤ con Determinazione n.189/06 del 12-04-2016, recante in oggetto "Eventi idrogeologici del 14, 15 e 19 ottobre 2015. Stato di emergenza deliberato dal Consiglio dei Ministri in data 06-11-2015. Lavori di Somma Urgenza per l'eliminazione del rischio idraulico a seguito degli eventi calamitosi del 15-10-2015 e del 19-10-2015. Interventi in DX idrografica del fiume Tammaro, in prossimità del complesso industriale Rummo. Codice 00/SU/25. Approvazione atti di Contabilità finale e Certificato di regolare esecuzione. Rendicontazione finale e Liquidazione." e che in questo atto si intende integralmente riportata, veniva stabilito testualmente quanto segue:

- 1) di confermare l'approvazione (di cui alla Deliberazione Presidenziale n.56 del 24-03-2016) della Perizia Definitiva di Spesa, dello Stato Finale, del Certificato di Pagamento e del Certificato di Regolare Esecuzione redatti per l'intervento di che trattasi, dai quali risulta che i lavori sono stati regolarmente eseguiti e che il credito dell'impresa ammonta ad € 174.407,02, di cui € 142.956,57 per lavori ed € 31.450,45 per iva al 22%, dando atto altresì che i suddetti atti di contabilità finale sono stati sottoscritti senza riserve dall'impresa Sud Costruzioni s.r.l. esecutrice dei lavori;
- 2) di approvare il Quadro Economico definitivo dell'intervento di che trattasi, di cui alla Perizia Definitiva di Spesa riportata nelle premesse, per l'importo complessivo pari ad € 185.637,24;
- 3) di incaricare il Settore Gestione Economica Finanziaria di provvedere alla formalizzazione definitiva dell'impegno di importo totale pari ad € 174.407,02 relativo alla fattura n.01 del 02-04-2016 emessa dall'impresa Sud Costruzioni s.r.l., dando atto che l'importo pari ad € 136.189,11 è stato già impegnato sul Cap.13930 del redigendo bilancio 2016 con imp. n.459/2016;
- 4) di liquidare in saldo a favore dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l., P.iva 01424860623, con sede a Campoli Monte Taburno (BN) in Via Provinciale Vitulanese snc, a fronte della fattura elettronica n.01 del 02-04-2016 di importo complessivo pari ad € 174.407,02 (di cui € 142.956,57 per lavori ed € 31.450,45 per iva al 22%) emessa dalla citata impresa a saldo per il pagamento delle attività effettuate;
- 5) di incaricare il Settore Gestione Economica Finanziaria di provvedere alla formalizzazione dell'impegno sul Cap.13930 del redigendo bilancio 2016 dell'importo pari ad € 8.247,20 relativo alla fattura n.2/16_PA del 01-04-2016 emessa dall'ing. Antonello Scocca;

- 6) di liquidare in saldo a favore dell'ing. Antonello Scocca, iscritto all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Benevento al n.942, con studio a Benevento in Via G. Salvemini 6/a, p.iva 01142150620, a fronte della fattura elettronica n.2/16_PA del 01-04-2016 di importo complessivo pari ad € 8.247,20 (di cui € 6.500,00 per competenze, € 260,00 per CCNPAIA ed € 1.487,20 per iva al 22%) emessa dallo stesso tecnico a saldo per il pagamento delle prestazioni professionali effettuate;
 - 7) di incaricare il Settore Gestione Economica Finanziaria di provvedere alla formalizzazione dell'impegno sul Cap.13930 del redigendo bilancio 2016 dell'importo pari ad € 2.012,61 a favore dei tecnici dipendenti della Provincia per le prestazioni effettuate, come individuati nella tabella di sintesi finale riportata nelle premesse, e dell'ulteriore importo pari ad € 745,42 riportato nella suddetta tabella che va trattenuto dalla Stazione Appaltante ai sensi dei citati artt.92-93 del D.Lgs.163/2006;
 - 8) di liquidare in saldo l'importo complessivo pari ad € 2.012,61 a favore dei tecnici dipendenti della Provincia per le prestazioni effettuate, ai sensi degli artt. 92 e 93 del D.Lgs. n.163 del 12-04-2006 come modificati dall'art.13bis della L. n.114 del 11-08-2014, come individuati nella tabella di sintesi finale riportata nelle premesse, dando atto che l'ulteriore importo pari ad € 745,42 riportato nella suddetta tabella va trattenuto dalla Stazione Appaltante ai sensi dei citati artt.92-93 del D.Lgs.163/2006;
 - 9) di incaricare il Settore Gestione Economica Finanziaria di provvedere alla formalizzazione dell'impegno sul Cap.13930 del redigendo bilancio 2016 dell'importo pari ad € 225,00 da versare all'A.N.A.C. come contribuzione dovuta per legge di cui alla Delibera della stessa A.N.A.C. n.163 del 22-12-2015;
 - 10) di liquidare in saldo l'importo pari ad € 225,00 a favore dell'A.N.A.C. per la contribuzione dovuta per legge di cui alla Delibera della stessa A.N.A.C. n.163 del 22-12-2015;
 - 11) di incaricare il Settore Gestione Economica Finanziaria di provvedere al pagamento, a seguito dell'accredito delle somme di cui trattasi da parte del Commissario Delegato per l'emergenza (come da decreto n.07 del 17-02-2016 e nota prot. n.2016/658 del 17-02-2016) ed a seguito della emissione della reversale di incasso, dei seguenti importi:
 - a) nel rispetto delle norme vigenti in materia di "split payment", versamento dell'iva pari ad € 31.450,45 di cui alla fattura elettronica n.01 del 02-04-2016 emessa dall'impresa Sud Costruzioni s.r.l.;
 - b) nel rispetto delle norme vigenti in materia di "split payment", versamento dell'iva pari ad € 1.487,20 di cui alla fattura elettronica n.2/16_PA del 01-04-2016 emessa dall'ing. Antonello Scocca;
 - c) in saldo € 142.956,57 a favore dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l., P.iva 01424860623, con sede a Campoli Monte Taburno (BN) in Via Provinciale Vitulanese snc, come da fattura elettronica n.01 del 02-04-2016, a mezzo di bonifico bancario da accreditare sul c/c intestato alla suddetta impresa di cui al Codice IBAN: IT82B0313675340000010104717;
 - d) in saldo € 6.947,20 a favore dell'ing. Antonello Scocca, iscritto all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Benevento al n.942, con studio a Benevento in Via G. Salvemini 6/a, p.iva 01142150620, come da fattura elettronica n.2/16_PA del 01-04-2016, a mezzo di bonifico bancario da accreditare sul c/c intestato al suddetto professionista di cui al Codice IBAN: IT09H0538715000000001377167, con contestuale versamento della R.A. pari ad € 1.300,00;
 - e) in saldo l'importo complessivo pari ad € 1.521,24 a favore dei tecnici dipendenti della Provincia per le prestazioni effettuate, come individuati, per singoli importi e per attività espletate, nella tabella di sintesi finale riportata nelle premesse, dando atto che l'ulteriore importo pari ad € 745,42 va trattenuto dalla Stazione Appaltante ai sensi dei citati artt.92-93 del D.Lgs.163/2006;
 - f) versamento delle ritenute IRAP per € 129,30 e CPDEL per € 362,03, come contributi obbligatori relativi alle spettanze dei tecnici dipendenti della Provincia per le prestazioni effettuate, come individuati, per singoli importi e per attività espletate, nella tabella di sintesi finale riportata nelle premesse;
 - g) l'importo pari ad € 225,00 a favore dell'A.N.A.C. per la contribuzione dovuta per legge di cui alla Delibera della stessa A.N.A.C. n.163 del 22-12-2015;
 - 12) di dare atto che la spesa complessiva pari ad € 185.637,24 trova copertura sul Cap.13930 del redigendo bilancio 2016;
 - 13) di inviare copia della presente determinazione al Settore Gestione Economica per i conseguenziali adempimenti di competenza;
- il Servizio Gestione delle Riscossioni e dei Pagamenti del Settore Amministrativo-Finanziario (ex Settore Gestione Economica) non ha ancora effettuato pagamenti a favore dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l., P.iva 01424860623, con sede a Campoli Monte Taburno (BN) in Via Provinciale Vitulanese snc, a fronte della fattura elettronica n.01 del 02-04-2016 di importo complessivo pari ad € 174.407,02 (di cui € 142.956,57 per lavori ed € 31.450,45 per iva al 22%), emessa dalla stessa impresa a saldo per il pagamento delle attività effettuate;

Premesso altresì che

- in data 20-06-2016 veniva assunto al protocollo dell'Ente con n.0049866 l'Atto di Pignoramento della soc. F.Ili Miele s.r.l., con sede legale in Buonalbergo (BN) alla Via S. Nicola s.n.c., p.iva 01190120624, depositato presso il Tribunale di Benevento contro la soc. Sud Costruzioni s.r.l. con terzo pignorato la Provincia di Benevento, per l'importo complessivo presunto di € 140.000,00, a seguito di Atto di Precetto notificato alla stessa soc. Sud Costruzioni s.r.l. in data 07-06-2016 per l'importo pari ad € 73.092,38;
- con nota-pec del 25-07-2016 veniva trasmesso l'Atto di Intervento nella Procedura Esecutiva R.G.E. 1414/2016 per l'ulteriore credito vantato dalla soc. F.Ili Miele s.r.l. nei confronti della soc. Sud

ncia di
fattura
enze,
delle
o sul
della
se, e
ante
r le
3bis
atto
ai
ul
ne
i
e
:

- Costruzioni s.r.l. pari ad € 27.927,10, a seguito di Atto di Precetto del 28-06-2016 notificato alla stessa soc. Sud Costruzioni s.r.l. in data 01-07-2016 di pari importo;
- su richiesta del Servizio Avvocatura, il Servizio Tutela dell'Ambiente, al fine di rendere la prescritta dichiarazione del terzo pignorato, con nota prot. n.0067817 del 13-10-2016, testualmente dichiarava:
"..... si comunica che agli atti di ufficio di questo Servizio risultano depositate documentazioni attestanti un credito certo dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l. per lavori di "Somma Urgenza" effettuati a seguito degli eventi alluvionali dei giorni 14-20 ottobre 2015, di importo complessivo pari ad € 174.407,02 (di cui € 31.450,45 per iva al 22%) liquidato al creditore con Determinazione Dirigenziale n.189/06 del 12-04-2016. Il materiale pagamento del credito potrà essere effettuato a seguito di accreditamento da parte del Commissario Straordinario per l'Emergenza Alluvione (nominato con O.C.D.P.C. n.298 del 17-11-2015), assicurato con propri Decreti n. 02 del 08-02-2016 e n.07 del 17-02-2016, ma, ad oggi, non ancora pervenuto.";
 - in allegato alla nota n.2017.0146244 del 01-03-2017 del Presidio di Protezione Civile di Benevento, assunta al protocollo dell'Ente in pari data con n.0008979, veniva trasmesso il Decreto n.23 del 28-02-2017 di accreditamento dei fondi per gli interventi di somma urgenza eseguiti a seguito degli eventi alluvionali, tra i quali erano comprese anche le risorse dell'intervento di cui in oggetto;
 - in data 07-03-2017, con protocollo n.0009981 il Servizio Gestione delle Riscossioni trasmetteva la reversale n.655 del 07-03-2017 per l'avvenuto incasso dei fondi di che trattasi;
 - nella Udienza del 28-02-2017 il Giudice dell'Esecuzione invitava il terzo pignorato "a precisare in ordine alla esigibilità del credito vantato dal debitore esecutato Sud Costruzioni s.r.l. nei confronti della Provincia di Benevento mediante comparizione personale all'udienza o mediante pec";
 - su richiesta del Servizio Avvocatura, il Servizio Tutela dell'Ambiente, al fine di precisare la dichiarazione del terzo pignorato come indicato dal G.E, visti il Decreto n.23 28-02-2017 e la Reversale di incasso n.655 del 07-03-2017, con nota pec del 17-03-2017 comunicava che il credito vantato dalla soc. Sud Costruzioni s.r.l. poteva essere considerato "esigibile";
 - in data 23-05-2017 il G.E. del Tribunale di Benevento, in riferimento al Procedimento n.1414/2016 R.G.E., emetteva specifica Ordinanza, assunta al protocollo dell'Ente in data 07-06-2017 con n.00023469, nella quale stabiliva testualmente quanto segue:
 - o di liquidare e assegnare all'Abg. Emanuela Iacoviello, procuratrice della creditrice procedente, le spese della procedura esecutiva in complessivi € 4.488,07, di cui € 190,96 per anticipazioni, € 1.110,00 per fase introduttiva, € 1.835,00 per fase conclusiva, nonché € 441,75 per rimborso forfettario, € 135,47 per c.p.a., € 774,89 per iva;
 - o di assegnare in pagamento, salvo esazione, alla creditrice procedente, F.lli Miele s.r.l., in persona del l.r.p.t., la somma di € 25.180,13;
 - o di liquidare e assegnare all'Abg. Emanuela Iacoviello, procuratrice della creditrice intervenuta, le spese dell'intervento in complessivi € 3.086,06, di cui € 820,00 per fase introduttiva, € 1.295,00 per fase conclusiva, oltre € 317,27 per rimborso forfettario, € 97,29 per c.p.a., € 556,50 per iva;
 - o di assegnare in pagamento, salvo esazione, alla creditrice intervenuta, F.lli Miele s.r.l., in persona del l.r.p.t., la somma di € 8.278,49;
 - o di liquidare e assegnare all'avv. Giorgio Dei Santi, procuratore della creditrice intervenuta, Italia Appalti s.r.l., le spese dell'intervento in complessivi € 4.297,11, di cui € 1.110,00 per fase introduttiva, € 1.835,00 per fase conclusiva, oltre € 441,75 per rimborso forfettario, € 135,74 per c.p.a., € 774,89 per iva;
 - o di assegnare in pagamento, salvo esazione, alla creditrice intervenuta, Italia Appalti s.r.l., in persona del l.r.p.t., la somma di € 63.314,71;
 - con la medesima Ordinanza il G.E. ordinava al terzo pignorato, Provincia di Benevento, "di pagare agli aventi diritto le somme come innanzi liquidate ed assegnate, al momento della loro esigibilità, comunque nei limiti delle somme pignorate" e dichiarava estinto il processo;

Dato atto che

- o l'Abg. Emanuela Iacoviello, con nota-pec del 27-07-2017, in applicazione dell'Ordinanza del G.E del 23-05-2017 di cui al procedimento n.1414/2016 R.G.E., ha richiesto il pagamento delle somme liquidate ed assegnate ed ha comunicato gli estremi dei conti correnti su cui accreditare le suddette somme:
 - a) per Agb. Emanuela Iacoviello: c/c n.1112253 presso la Banca di Credito Popolare di Benevento, Codice IBAN IT48E0514215000151571112253;
 - b) per la soc. F.lli Miele s.r.l.: c/c n.0006111 presso UBI Banca s.p.a., Codice IBAN IT68P0530888540000000006111;
- o l'Abg. Emanuela Iacoviello, con la stessa nota-pec del 27-07-2017, ha chiesto la disapplicazione della ritenuta alla fonte a titolo di acconto come previsto dal provvedimento dell'Agenzia delle Entrate n.185820 del 22-12-2011, in quanto soggetto a regime agevolato fiscale;
- o l'Avv. Giorgio Dei Santi, con nota-pec del 30-08-2017, in applicazione dell'Ordinanza del G.E del 23-

05-2017 di cui al procedimento n.1414/2016 R.G.E., ha richiesto il pagamento delle somme liquidate ed assegnate ed ha comunicato gli estremi dei conti correnti su cui accreditare le suddette somme:

- a) per l'Avv. Giorgio Dei Santi: c/c n.26000027 presso il Banco di Napoli, filiale di Via Santa Colomba in Benevento, Codice IBAN IT07X0101015002000026000027;
- b) per la soc. Italia Appalti s.r.l.: c/c n.20717 presso la Banca Popolare di Ancona, filiale di Piedimonte Matese, Codice IBAN IT17I0311174940000000020717;
- o alla data odierna, presso il Servizio Tutela dell'Ambiente, non risultano notificati e/o pervenuti ulteriori Precetti e/o Pignoramenti nei confronti della soc. Sud Costruzioni s.r.l.;

Ritenuto:

- ❖ di dover provvedere alla liquidazione ed al pagamento agli aventi diritto delle somme dovute in ottemperanza alle disposizioni del Giudice di Esecuzione del Tribunale di Benevento emanate con Ordinanza del 23-05-2017;
- ❖ di dover provvedere alla liquidazione ed al pagamento del rimanente credito alla soc. Sud Costruzioni s.r.l. dovuto per la realizzazione dell'intervento di cui in oggetto;

Visti

- o lo Stato Finale, il Certificato di Pagamento ed il Certificato di Regolare Esecuzione, relativi all'intervento di che trattasi;
- o la fattura n.01 del 02-04-2016 emessa dall'impresa Sud Costruzioni s.r.l. di importo complessivo pari ad € 174.407,02, di cui € 142.956,57 per lavori ed € 31.450,45 per iva al 22%;
- o l'Ordinanza del 23-05-2017 emessa dal Giudice di Esecuzione del Tribunale di Benevento a conclusione del procedimento n.1414/2016 R.G.E.;
- o la nota-pec del 27-07-2017 dell'Abg Emanuela Iacoviello;
- o la nota-pec del 30-08-2017 dell'Avv. Giorgio Dei Santi;
- o la Determinazione del Direttore Generale n.1376 del 29-06-2017 con la quale al Responsabile del Servizio "Tutela dell'Ambiente e Ciclo Rifiuti", ing. Gennaro Fusco, è stata attribuita delega delle funzioni dirigenziali ex art.17, comma 1 bis, del D.Lgs. n.165/2001 e s.m.i.;

DETERMINA

per i motivi espressi in narrativa e che formano parte integrante e sostanziale del presente dispositivo

1. **di prendere atto** dell'Ordinanza del 23-05-2017 emessa dal Giudice di Esecuzione del Tribunale di Benevento a conclusione del procedimento n.1414/2016 R.G.E., con la quale vengono assegnate le seguenti somme agli aventi diritto di seguito riportati:
 - complessivi € 7.574,13 a favore dell'Abg. Emanuela Iacoviello;
 - complessivi € 33.458,62 a favore della soc. F.Ili Miele s.r.l.;
 - complessivi € 4.297,11 a favore dell'Avv. Giorgio Dei Santi;
 - complessivi € 63.314,71 a favore della soc. Italia Appalti s.r.l.;
2. **di confermare** la liquidazione di cui alla Determinazione n.189/06 del 12-04-2016 in saldo a favore dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l., P.iva 01424860623, con sede a Campoli Monte Taburno (BN) in Via Provinciale Vitulanese snc, a fronte della fattura elettronica n.01 del 02-04-2016 di importo complessivo pari ad € 174.407,02 (di cui € 142.956,57 per lavori ed € 31.450,45 per iva al 22%) emessa dalla citata impresa a saldo per il pagamento delle attività effettuate;
3. **di incaricare** il Servizio Gestione delle Riscossioni e dei Pagamenti a provvedere, nel rispetto delle norme vigenti in materia di "split payment", al versamento dell'iva pari ad € 31.450,45 di cui alla fattura elettronica n.01 del 02-04-2016 emessa dall'impresa Sud Costruzioni s.r.l.;
4. **di incaricare** il Servizio Gestione delle Riscossioni e dei Pagamenti ad emettere mandato di pagamento per l'importo pari ad € 142.956,57 a favore dell'impresa Sud Costruzioni s.r.l. (Codice IBAN: IT82B0313675340000010104717), provvedendo contestualmente a trattenere l'importo complessivo pari ad € 108.644,57 con emissione di reversale da imputare al cap.6005/1, per effetto dell'Ordinanza del G.E. del 23-05-2017 (€ 7.574,13 + € 33.458,62 + € 4.297,11 + € 63.314,71);
5. **di impegnare** la spesa complessiva di € 108.644,57 al cap.19605/1 e di liquidare, in osservanza a quanto stabilito nella citata Ordinanza del 23-05-2017 le somme nella stessa riportate a favore degli aventi diritto di seguito indicati:
 - complessivi € 7.574,13 a favore dell'Abg. Emanuela Iacoviello;
 - complessivi € 33.458,62 a favore della soc. F.Ili Miele s.r.l.;
 - complessivi € 4.297,11 a favore dell'Avv. Giorgio Dei Santi;
 - complessivi € 63.314,71 a favore della soc. Italia Appalti s.r.l.;
6. **di incaricare** il Servizio Gestione delle Riscossioni e dei Pagamenti a provvedere alla emissione dei seguenti pagamenti:
 - € 7.574,13 a favore dell'Abg. Emanuela Iacoviello, mediante bonifico bancario da accreditare sul c/c n.1112253 alla stessa intestato presso la Banca di Credito Popolare di Benevento, Codice IBAN IT48E0514215000151571112253, con disapplicazione della ritenuta alla fonte a titolo di acconto come previsto dal provvedimento dell'Agenzia delle Entrate n.185820 del 22-12-2011, in quanto soggetto a regime agevolato fiscale;
 - € 33.458,62 a favore della soc. F.Ili Miele s.r.l., mediante bonifico bancario da accreditare sul c/c n.0006111 alla stessa intestato presso UBI Banca s.p.a., Codice IBAN IT68P0530888540000000006111;
 - € 4.297,11 a favore dell'Avv. Giorgio Dei Santi, mediante bonifico bancario da accreditare sul c/c n.26000027 allo stesso intestato presso il Banco di Napoli, filiale di Via Santa Colomba in Benevento, Codice IBAN IT07X0101015002000026000027;
 - € 63.314,71 a favore della soc. Italia Appalti s.r.l., mediante bonifico bancario da accreditare sul c/c n.20717 alla stessa intestato presso la Banca Popolare di Ancona, filiale di Piedimonte Matese, Codice IBAN IT17I0311174940000000020717;
7. **di dare atto** che a favore della soc. Sud Costruzioni s.r.l. restano € 34.312,00 in virtù dei recuperi effettuati in conseguenza delle assegnazioni ordinate dal G.E.;
8. **di confermare** quant'altro stabilito con la Determinazione n.189/06 del 12-04-2016 e non in contrasto con la suddetta Ordinanza del 23-05-2017 emessa dal Giudice di Esecuzione del Tribunale di Benevento a conclusione del procedimento n.1414/2016 R.G.E.;
9. **di dare atto** che l'importo complessivo pari ad € 174.407,02 trova copertura finanziaria sul cap. 13930 – impegni n.459/2016 e n.758/2016;
10. **di inviare copia** della presente determinazione al Servizio Gestione delle Riscossioni e dei Pagamenti per i conseguenziali adempimenti di competenza.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
P.O. CON DELEGA DIRIGENZIALE
(Ing. Gennaro Fusco)



ADEMPIMENTI DEL SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO

SERVIZIO GESTIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI

UFFICIO LIQUIDAZIONI

Cod. Creditore 41775-41776 liq. n. 338P-3390

Cod. Creditore 41777-41778 liq. n. 3391-3392 *(3231-3232
Rend. 3244-3245-46-47
u 3471)*

Rev 3277-3278



SERVIZIO GESTIONE ENTRATE

Accertamento N. 22601 CAR 001

Reversale N. 13/09/2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
P.O. DELEGATA
(Rag. Giuseppe Creta)

SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E BILANCIO
UFFICIO IMPEGNI

Cp 10605.1 Ref. 2356 del 14/9/2017 € 7574,13
Cp 10605.1 Ref. 2357 del 14/9/2017 € 33458,62
Cp 10605.1 Ref. 2358 del 14/9/2017 € 4287,11
Cp 10605.1 Ref. 2359 del 14/9/2017 € 63314,71

VISTO DI REGOLARITÀ
CONTABILE E ATTESTAZIONE
DI COPERTURA FINANZIARIA
(Art. 151 c. 4 D. Lgs. n. 267/2000)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO

P.O. Delegata
(Dott. Serafino De Bellis)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
RISCOSSIONE E PAGAMENTI - TRIBUTI
P.O. Delegata
(Rag. Giuseppe Creta)