CITTÀ DI CANICATTÌ

(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	**173**	**N. GENERALE**	**674**
Data di registrazione	**18/05/2022**	**Data di registrazione**	**18/05/2022**

Responsabile P. O. n. 6 "Servizi socio Assistenziali, Pubbliche Istruzione,Servizi Culturali, Sport e Grandi Eventi"

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA COOPERATIVA SOCIALE "PHILÌA" DI RAGUSA – PERIODO MARZO/APRILE 2022 - UTENTI C.I., L.D., L.E. E G.D.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone alla Dott.ssa Angela Carrubba, nella qualità di Responsabile della P.O.n. 6 ad interim, conferita giusta D.D. n. 27 del 19/01/2022, la seguente proposta di determinazione:

PREMESSO che:

- **con D.D. n. 528 del 20/04/2022** è stata impegnata la spesa, **inerente al ricovero dei disabili psichici, sul Cap.1710 denominato:** *"Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"* **, del bilancio comunale, impegno n. 237/2022;**
- l'art.1, comma 629, lett. b) della legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015), dettando disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (c.d. *"split payment"*) 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'I.V.A. che è stata addebitata loro in fattura dai fornitori;

VISTO il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, che dando attuazione al meccanismo dello *"split payment"*, introdotto dall'art.1, commi 629 e seguenti, della legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015), definisce le modalità ed i termini per il versamento dell'IVA da parte delle Pubbliche Amministrazioni, prevedendo all'art.9 che le disposizioni del suddetto decreto che si applicano alle operazioni per le quali è emessa fattura a partire dal 01/01/2015;

CONSIDERATO che presupposto indispensabile per la concreta applicazione del meccanismo dello *"split payment"* è che la fattura sia emessa dai fornitori con l'indicazione dell'I.V.A. che dovrà essere versata e con l'annotazione *"scissione dei pagamenti"*, ai sensi dell'art.2, del decreto sopra richiamato;

VISTA la disposizione di servizio prot. n.5552 emessa dal Segretario Generale in data 06/02/2015, avente per oggetto *"Atto di coordinamento in materia di applicazione delle nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment)"* previste dall'art.1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2014, n.190 (legge di stabilità 2015);

VISTE le fatture **n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022** di **€ 20.054,16,** emesse dalla Cooperativa Sociale *"Philìa"*di Ragusa, relative al ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A, che deve essere versato all'Erario, pari ad **€ 964,09** e riportano la dicitura *"scissione pagamenti",* come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

VISTI i fogli di presenza degli utenti su indicati, vidimati dal presidente della Cooperativa Sociale *"Philìa"* di Ragusa;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Cooperativa Sociale *"Philìa"* di Ragusa e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture **n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022** di **€ 20.245,85,** il quale corrispettivo imponibile dovuto alla Cooperativa Sociale *"Philìa"*di Ragusa è pari ad **€ 19.281,76** e, l'I.V.A. da versare all'Erario relativo alla suddetta fattura è pari ad **€ 964,09;**
- i documenti di spesa sono conformi alla legge, anche sotto il profilo fiscale e che tutta la documentazione di riferimento è conforme sia formalmente che sostanzialmente alle disposizioni di legge;
- è stato verificato il rispetto dell'art.53 c.16 ter D.lgs. 165/2001, giusta misure di prevenzione previste dal P.T.P.C.T.;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia, la ditta di cui all'oggetto, destinataria del presente atto di liquidazione, risulta essere soggetto "NON INADEMPIENTE";

VISTO il Documento Unico di Regolarità Contributiva in corso di validità, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

VERIFICATO che la complessiva somma da pagare di **€ 20.245,85,** è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa **n. 237/2022, assunto con D.D. n. 528 del 20/04/2022** sul Cap.1710 denominato *"Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"*;

VALUTATO e quindi dichiarato che esistono i presupposti di fatto e di diritto per procedere alla liquidazione delle suddette fatture;

RITENUTO pertanto, di procedere alla liquidazione delle fatture **n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022** di **€ 20.245,85,** emesse dalla Cooperativa Sociale *"Philìa"*di Ragusa, per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.**;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO l'art.23 del vigente Regolamento di contabilità, approvato con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 83 del 30/11/2005;

VISTO l'art. 51 della legge n. 142/1990 e s.m.i., così come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e s.m.i.;

VISTA la L.R. n.30/2000 e s.m.i., che detta nuove norme sull'Ordinamento degli Enti Locali;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165/2001 e s.m.i.;

VISTO il Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO l'art. 1, commi 629 e seguenti, della Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015);

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

RAVVISATA a tal riguardo la competenza ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13, 14 e 15 del C.C.N.L. del 21/05/2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 37 del 13/04/2018;

Per i superiori motivi,

PROPONE

APPROVARE, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7 del 21 Maggio 2019, le motivazioni in fatto e in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo.

LIQUIDARE, ai sensi dell'art.184 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., alla Cooperativa Sociale *"Philìa"* di Ragusa, **P.I. IT01594100883,** la somma di **€ 19.281,76,** quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022,** relative **al periodo Marzo/Aprile 2022** per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** emettendo il corrispondente mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: *"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022, relative al periodo Marzo/Aprile 2022 per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D."*.

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad **€ 964,09** direttamente a favore dell'Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei

termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

PRELEVARE dall'impegno n. 237/2022, assunto con D.D. n. 528 del 20/04/2022 la complessiva somma di € 20.245,85 dal Cap. di spesa n. 1710 denominato *"Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"*;

ATTESTARE la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

IL RESPONSABILE DELLA P.O. N. 6 AD INTERIM

RICHIAMATO l'incarico ad interim di Responsabile di Posizione Organizzativa n. 6, conferito giusta determinazione del Segretario Generale n. 27 del 19/01/2022, legittimata, pertanto, ad emanare il presente provvedimento non sussistendo, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, cause di incompatibilità e/o conflitto di interessi previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;

NOMINA, ai sensi dell'art. 5 della legge n. 7/2019, tenuto conto della qualifica professionale posseduta e della categoria di appartenenza, Responsabile del Procedimento la dipendente Maria Facciponti;

VISTA la proposta di pari oggetto, formulata dalla suddetta Responsabile, che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

CONDIVISE le motivazioni di fatto e di diritto e il dispositivo così come riportati nella proposta allegata, che tengono conto delle direttive in merito impartite;

RITENUTO di provvedere in merito, accogliendo la suddetta proposta;

RAVVISATA a tal riguardo la propria competenza ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13, 14 e 15 del C.C.N.L. del 21/05/2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 37 del 13/04/2018;

DETERMINA

APPROVARE, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7 del 21 Maggio 2019, le motivazioni in fatto e in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo.

LIQUIDARE, ai sensi dell'art.184 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., alla Cooperativa Sociale *"Philìa"* di Ragusa, **P.I. IT01594100883,** la somma di **€ 19.281,76,** quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022,** relative **al periodo Marzo/Aprile 2022** per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** emettendo il corrispondente mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: *"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 20/E del 31/03/2022 e n. 23/E del 30/04/2022, relative al periodo Marzo/Aprile 2022 per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D."*.

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad **€ 964,09** direttamente a favore dell'Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

PRELEVARE dall'impegno n. 237/2022, assunto con D.D. n. 528 del 20/04/2022 la complessiva somma di € 20.245,85 dal Cap. di spesa n. 1710 denominato *"Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"*;

ATTESTARE la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

FORNITORE	IMPEGNO	IMPORTO
Coop. soc. Philia	237/2022	20245,85

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

Funzionario Posizione Organizzativa n. 7
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)