# CITTÀ DI CANICATTÌ

**(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **N. SETTORIALE** | **52** | **N. GENERALE** | **248** |
| **Data di registrazione** | **01/03/2022** | **Data di registrazione** | **01/03/2022** |

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

**OGGETTO:** LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOC. "ESPERIA" A R.L. CON SEDE IN FAVARA – PERIODO NOVEMBRE/DICEMBRE 2021 - UTENTE C.S.

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. 1824 del 24/11/2021** 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. 670//2021;**
- 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. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021 di € 4.966,81** emesse dalla Coop. Soc. *"Esperia"* a r.l. con sede in Favara, relativa al ricovero dell'utente C.S., per il periodo **Novembre/Dicembre 2021**, e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A di **€ 236,52** che deve essere versato all'Erario e che riportano la dicitura *"scissione paga-*

*menti",* 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 Coop. Soc. "*Esperia"*di Favara (Ag);

**DATO ATTO che:**

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Coop. Soc. "*Esperia"* a r.l. con sede in Favara e l'idoneità delle stesse a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture **n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021 di € 4.966,81** - di cui **€ 4.730,29,** quale corrispettivo imponibile dovuto alla Coop. Soc. *"Esperia"* a r.l. con sede in Favara ed **€ 236,52** per l'I.V.A. da versare all'Erario; 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.;

**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 **€ 4.966,81**, è **compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 670/2021, assunto con D.D. n. 1824 del 24/11/2021 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 della suddetta fattura;

**RITENUTO** pertanto, di procedere alla liquidazione delle fatture **n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021 di € 4.966,81** emesse dalla Coop. Soc. *"Esperia"* a r.l. con sede in Favara, dovuta per il ricovero dell'utente **C.S.** - Periodo **Novembre/Dicembre 2021**;

**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 Coop. Soc. *"Esperia"* a r.l. con sede in Favara, **P.I. IT04481930826** la somma di **€ 4.730,29,** quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021,** per il ricovero dell'utente **C.S.** per il periodo **Novembre/Dicembre 2021,** emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso la **Banca di Credito Coop. San Francesco IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: *"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021, per il ricovero dell'utente C.S. per il periodo Novembre/Dicembre 2021"*.

**DISPORRE** il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari a **€ 236,52** 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 di spesa n. 670/2021, assunto con D.D. n. 1824 del 24/11/2021 la complessiva somma di € 4.966,81 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 Coop. Soc. *"Esperia"* a r.l. con sede in Favara, **P.I. IT04481930826** la somma di **€ 4.730,29,** quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021,** per il ricovero dell'utente **C.S.** per il periodo **Novembre/Dicembre 2021,** emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso la **Banca di Credito Coop. San Francesco IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: *"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 112_21 del 30/11/2021 e n. 123_21 del 31/12/2021, per il ricovero dell'utente C.S. per il periodo Novembre/Dicembre 2021"*.
**DISPORRE** il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari a **€ 236,52** 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 di spesa n. 670/2021, assunto con D.D. n. 1824 del 24/11/2021 la complessiva somma di € 4.966,81 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. ESPERIA | 670/2021 | 4966,81 |

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

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