



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	280	N. GENERALE	823
Data di registrazione	21/05/2024	Data di registrazione	21/05/2024

E.Q. n. 6 "Servizi socio Assistenziali, Pubbliche Istruzione, Servizi Culturali, Sport e Grandi Eventi"

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOCIALE "PEGASO" CON SEDE IN PALMA DI MONTECHIARO – PERIODO MARZO/APRILE 2024.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone alla Dott.^{ssa} Angela Carubba, nella qualità di Responsabile di E.Q. n. 6, la seguente proposta di determinazione:

PREMESSO che:

- con **D.D. 534 del 25/03/2024** 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. 263/2024**;
 - [OMISSIS...] presso la *Comunità Alloggio di Canicattì, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro,*
 - [OMISSIS...] presso la *Comunità Alloggio di Palma di Montechiaro, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro;*
 - [OMISSIS...] presso la *Comunità Alloggio di Naro, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro;*
- 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. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024**, dell'importo complessivo di € **21.861,62**, emesse dalla Coop. Sociale "*Pegaso*" con sede in Palma di Montechiaro, relative al ri-

covero degli utenti sopra elencati e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A che deve essere versato all'Erario pari ad € 1.041,03 e riportano la dicitura “*scissione pagamenti*”, come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Coop. Sociale “*Pegaso*” con sede in Palma di Montechiaro e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture **n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024, dell'importo complessivo di € 21.861,62**, di cui € 20.820,59 quale corrispettivo imponibile dovuto alla Coop. Sociale “*Pegaso*” con sede in Palma di Montechiaro ed € 1.041,03 per l'IVA 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 del **04/03/2024**, scadenza validità **02/07/2024**, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia del **20/05/2024**, la ditta di cui all'oggetto, destinataria del presente atto di liquidazione, risulta essere soggetto “NON INADEMPIENTE”;

VERIFICATO che la complessiva somma da pagare di € 21.861,62, è compresa nei limiti dell'ammontare **dell'impegno di spesa n. 263/2024 assunto con D.D. 534 del 25/03/2024 sul Cap.1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”**;

DATO ATTO che per la presente procedura è stato acquisito il seguente **CIG B0F19D5124**;

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 dell'importo complessivo di € 21.861,62 relativo alle fatture **n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024**, emesse dalla Coop. Sociale “*Pegaso*” con sede in Palma di Montechiaro, dovuto per il ricovero degli utenti [OMISSIS...]

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 del vigente C.C.N.L. 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. Sociale “*Pegaso*” con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € 20.820,59, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024**, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo **Marzo/Aprile 2024**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: “*Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo Marzo/Aprile 2024*”, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

DISPORRE il versamento dell'IVA, per l'importo indicato nelle suddette fatture pari a complessivi € **1.041,03**, 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 la somma complessiva di € **21.861,62 sul Cap. n. 1710 denominato "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"**, del bilancio comunale - **impegno n. 263/2024** assunto con D.D. n. 534 del 25/03/2024;

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 E.Q. N. 6

RICHIAMATO l'incarico di Responsabile di E.Q. n. 6, conferito giusta determinazione del Segretario Comunale n. 507 del 20/03/2024, 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 del vigente C.C.N.L. 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. Sociale "*Pegaso*" con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € **20.820,59**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024**, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo **Marzo/Aprile 2024**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "*Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA92 del 06/05/2024 e n. PA103 del 15/05/2024, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo Marzo/Aprile 2024*", ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

DISPORRE il versamento dell'IVA, per l'importo indicato nelle suddette fatture pari a complessivi € **1.041,03**, 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 la somma complessiva di **€ 21.861,62** sul **Cap. n. 1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”, del bilancio comunale - impegno n. 263/2024** assunto con D.D. n. 534 del 25/03/2024;

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. pegaso	263/2024	21861,62

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

Il Responsabile
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)