



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	23	N. GENERALE	806
Data di registrazione	12/06/2023	Data di registrazione	12/06/2023

E.Q. n. 2 "Canoni, Tributi e Riscossione"

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA "VELOCE' INDUSTRY S.R.L.", CON SEDE IN FUNO DI ARGELATO (BO), PER FORNITURA DEL "SERVIZIO ATTIVITÀ STAMPA DELLE RACCOMANDATE CON RICEVUTE DI RITORNO, IMBUSTAMENTO, RECAPITO E RENDICONTAZIONE DEGLI AVVISI DI ACCERTAMENTO TARI E IMU - ANNO 2017".

La sottoscritta Sig.^{ra} Maria Antonia Rinallo, Funzionario Amministrativo, sottopone alla Dott.^{ssa} Patrizia Sola, Responsabile della P. O. n. 2 ad interim "Tributi-Riscossione", la seguente proposta di determinazione:

Premesso che

- con Determinazione Dirigenziale n. **1674** del 23-12-2022 veniva avviata la procedura per l'acquisizione sul MEPA, mediante trattativa diretta, del "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU- Anno 2017" e veniva iscritto relativo impegno di spesa, del bilancio pluriennale 2020/2022, per complessivi € 133.000,00 sui seguenti capitoli di spesa:
 1. € 88.000,00 sul Cap. 397, denominato "Spese di mantenimento e di funzionamento Ufficio Tributi p.s."- impegno n. 673 del 27-12-2022;
 2. € 45.000,00 sul Cap. 185 denominato " Spese postali" – impegno n. 674 del 27-12-2022;
- con Determinazione Dirigenziale n. **20** del 13-01-2023, il Servizio in argomento - CIG 95696347CB- veniva affidato alla ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." con sede in Funo di Argelato (BO), per l'importo di € 50.194,05, oltre IVA in ragione del 22%;
- occorre assicurare il pagamento della fattura relativa alla fornitura in parola, dell'importo complessivo di € **55.670,32**, IVA inclusa, della Ditta aggiudicataria "VELOCE' INDUSTRY s.r.l."- [OMISSIS...] con sede legale in Funo di Argelato (BO), Via degli Speciali snc -Blocco 33 Centergross;
- 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'I.V.A., 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'I.V.A. da parte delle Pubbliche Amministrazioni, prevedendo all'art. 9 che le disposizioni del suddetto decreto 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) ;

Vista la fattura nr. **306/F** del 27-04-2023 di €. 55.670,32, emessa dalla ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l.", con sede legale in Funo di Argelato (BO), relativa al "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU - Anno 2017" e verificato che

indica chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A. che deve essere versato all'Erario pari ad € 10.038,91 e riporta la dicitura "scissione dei pagamenti", come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015 ;

Dato Atto

che è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." con sede in Funo di Argelato (BO), Via degli Speciali, snc e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta ditta nei confronti di questo Ente della somma di cui alla fattura nr. 306/F del 27-04-2023, dell'importo complessivo di €. 55.670,32: di cui € 45.631,41, quale corrispettivo imponibile dovuto alla ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." con sede in Funo di Argelato (BO), ed € 10.038,91 per I.V.A. da versare all'Erario;

che 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;

Visto il Documento Unico di Regolarità Contributiva prot. n. INPS_35759887, con scadenza validità 26-08-2023, dal quale risulta la regolarità della ditta nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L.;

Verificato

- il rispetto dell'art.53, c.16 ter, D. Lgs n.165/2001, giusta misure di prevenzione previste dal P.T.P.C.T.;
- le condizioni di cui all'art. 48-bis del D.P.R. 602/73: "Soggetto non inadempiente";
- che la complessiva somma da pagare di €. 55.670,32 è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n.673/2022 assunto con D.D. n.1674 del 23-12-2022, sul Capitolo n.397 "Spese di mantenimento e di funzionamento Ufficio Tributi p.s." del bilancio pluriennale 2020/2022;

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 della fattura nr. 306/F del 27-04-2023 di complessivi €. 55.670,32 emessa dalla Ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." con sede legale in Funo di Argelato (BO), dovuta per la fornitura del servizio in parola;

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'articolo 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 del Responsabile di E. Q. n.2 "ad interim" ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13-14-15 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 e ss.mm.ii.;

PROPONE

Approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7/2019, le motivazioni in fatto e 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 ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." -P. IVA [OMISSIS...] - con sede in Funo di Argelato (BO), Via degli Speciali, snc – Blocco 33 Centergross, la somma di €. **45.631,41**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 306/F del 27-04-2023 per la fornitura del "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU- Anno 2017", emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 306/F del 27-04-2023 per fornitura "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU- Anno 2017";

Disporre il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **10.038,91**, 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 complessiva somma di € **55.670,32**, dall'impegno n.673 assunto con determinazione dirigenziale n.1674 del 23-12-2022, sul Cap. 397 del bilancio pluriennale 2020/2022 denominato "Spese di mantenimento e di funzionamento Ufficio Tributi p.s.";

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 DI E.Q. n.2 AD INTERIM

Richiamato l'incarico di Responsabile di Elevata Qualificazione n.2 "ad interim", conferito giusta determinazione del Segretario Comunale n. 1145 22-09-2022, e successive proroghe n.1691 del 28-12-2022 e n. 438 del 30-03-2023, legittimata, pertanto, a 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 Sig.^{ra} Maria Antonia Rinallo;

Vista la proposta di determinazione 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, 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 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

Approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7/2019, le motivazioni in fatto e 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 ditta "VELOCE' INDUSTRY s.r.l." - [OMISSIS...] - con sede in Funo di Argelato (BO), Via degli Speciali, snc – Blocco 33 Centergross, la somma di € **45.631,41**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 306/F del 27-04-2023 per la fornitura del "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU- Anno 2017", emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura nr. 306/F del 27-04-2023 per fornitura "Servizio attività stampa delle raccomandate con ricevute di ritorno, imbustamento, recapito e rendicontazione degli avvisi di accertamento TARI e IMU- Anno 2017";

Disporre il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **10.038,91**, 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 complessiva somma di € **55.670,32**, dall'impegno n.673 assunto con determinazione dirigenziale n.1674 del 23-12-2022, sul Cap. 397 del bilancio pluriennale 2020/2022 denominato "Spese di mantenimento e di funzionamento Ufficio Tributi p.s.";

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
veloce' industry srl	673/22	55.670,32

Il Responsabile del Procedimento
Maria Antonia Rinallo

Responsabile E.Q. n. 2 - 7
SOLA PATRIZIA / ArubaPEC S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)