



**CITTÀ DI CANICATTÌ**  
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

|                              |                   |                              |                   |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>N. SETTORIALE</b>         | <b>375</b>        | <b>N. GENERALE</b>           | <b>1246</b>       |
| <b>Data di registrazione</b> | <b>25/09/2023</b> | <b>Data di registrazione</b> | <b>25/09/2023</b> |

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 LUGLIO/AGOSTO 2023.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone alla Dott.<sup>ssa</sup> Angela Carubba, nella qualità di Responsabile di E.Q. n. 6, la seguente proposta di determinazione:

**PREMESSO che:**

- con **D.D. n. 969 del 14/07/2023** 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. **353/2023**;
  - [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. **PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023**, dell'importo complessivo di € **20.832,34**, emesse dalla Coop. Sociale "*Pegaso*" con sede in Palma di

Montechiaro, relative al ricovero 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 € 987,70 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. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023, dell'importo complessivo di € 20.832,34, di cui € 19.840,32 quale corrispettivo imponibile dovuto alla Coop. Sociale “Pegaso” con sede in Palma di Montechiaro ed € 992,02 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 05/07/2023, scadenza validità 02/11/2023, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia del 20/09/2023, 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 € 20.832,34, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 353/2023, assunto con D.D. n. 969 del 14/07/2023 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 dell'importo complessivo di € 20.832,34 relativo alle fatture n. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023, 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 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. Sociale “Pegaso” con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € 19.840,32, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] [OMISSIS...] – Periodo Luglio/Agosto 2023, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: “Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del

05/09/2023, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo Luglio/Agosto 2023”, 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 € **992,02**, 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 € **20.832,34 sul Cap. n. 1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”, del bilancio comunale - dall'impegno n. 353/2023, assunto con D.D. n. 969 del 14/07/2023;**

**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. 1143 del 22/09/2022, 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. Sociale “Pegaso” con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € **19.840,32**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023**, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] – Periodo **Luglio/Agosto 2023**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: “Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA209 e n.PA210 del 01/08/2023, n. PA242 e PA243 del 05/09/2023, per il ricovero degli utenti [OMISSIS...] [OMISSIS...] – Periodo Luglio/Agosto 2023”, 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 € **992,02**, 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 € 20.832,34 sul **Cap. n. 1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”, del bilancio comunale - dall'impegno n. 353/2023, assunto con D.D. n. 969 del 14/07/2023;**

**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.

| <b>FORNITORE</b> | <b>IMPEGNO</b> | <b>IMPORTO</b> |
|------------------|----------------|----------------|
| coop.soc. Pegaso | 353/23         | 20832,34       |

Il Responsabile del Procedimento  
Maria Facciponti

Responsabile E.Q. n. 6  
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.  
(atto sottoscritto digitalmente)