



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	390	N. GENERALE	1299
Data di registrazione	03/10/2023	Data di registrazione	03/10/2023

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA SOC. COOP. SOCIALE "NUOVI ORIZZONTI" A R. L. CON SEDE IN NARO - RICOVERO UTENTE PERIODO LUGLIO/AGOSTO 2023.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone alla Dott.^{ssa} Angela Carubba, nella qualità 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**;
- 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);

VISTA la fattura n. PA28 del 24/09/2023 di € **3.123,00** emessa dalla Soc. Coop. Sociale "*Nuovi Orizzonti*" a r. l. con sede in Naro, relative al ricovero dell'utente [OMISSIS...] e verificato che riporta chiaramente e precisamente che non vi è importo dell'I.V.A. in quanto "*Esente I.V.A. art.10 DPR 633/72*" e che pertanto, nella fattispecie il meccanismo del c.d. "*split payment*" non può essere concretamente applicato;

VISTI i fogli di presenza dell'utente su indicato, vidimati dal presidente della Soc. Coop. Sociale "*Nuovi Orizzonti*" a r. l. con sede in Naro;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Soc. Coop. Sociale “Nuovi Orizzonti” a r. l. con sede in Naro e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di € 3.110,62 esente IVA, di cui alla fattura n. PA28 del 24/09/2023 di € 3.123,00, quale corrispettivo dovuto alla Soc. Coop. Sociale “Nuovi Orizzonti” a r. l. con sede in Naro;
- 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 29/08/2023, scadenza validità 27/12/2023, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

VERIFICATO che la complessiva somma da pagare di € 3.123,00, 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 della suddetta fattura;

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 della fattura n. PA28 del 24/09/2023 di € 3.123,00, esente I.V.A., emessa dalla Soc. Coop. Sociale “Nuovi Orizzonti” a r. l. con sede in Naro, dovuta per il ricovero dell'utente [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 Soc. Coop. Sociale “Nuovi Orizzonti” a r. l. con sede in Naro - P.I. IT02062840844 la somma di € 3.123,00 relativa alla fattura n. PA28 del 24/09/2023, I.V.A. esente, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] – Periodo Luglio/Agosto 2023, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario cod. IBAN [OMISSIS...] con la seguente causale: “Pagamento corrispettivo indicato nella fattura n. PA28 del 24/09/2023, I.V.A. esente, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] – Periodo Luglio/Agosto 2023”, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

PRELEVARE la somma complessiva di € 3.123,00, 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 E.Q. n. 6, conferito giusta determinazione del Segretario Generale 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 Canicatti, 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 Soc. Coop. Sociale "Nuovi Orizzonti" a r. l. con sede in Naro - P.I. IT02062840844 la somma di € **3.123,00** relativa alla **fattura n. PA28 del 24/09/2023**, I.V.A. esente, per il ricovero **dell'utente [OMISSIS...]** – Periodo **Luglio/Agosto 2023**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario **cod. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo indicato nella fattura n. **PA28 del 24/09/2023**, I.V.A. esente, per il ricovero **dell'utente [OMISSIS...]** – Periodo **Luglio/Agosto 2023**", ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

PRELEVARE la somma complessiva di € 3.123,00, 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.

FORNITORE	IMPEGNO	IMPORTO
COOP.SOC.NUOVO ORIZZONTI	353/23	€ 3123,00

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

Responsabile E.Q. n. 6
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.

(atto sottoscritto digitalmente)