



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

| | | | |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| N. SETTORIALE | 549 | N. GENERALE | 1500 |
| Data di registrazione | 21/09/2021 | Data di registrazione | 21/09/2021 |

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOCIALE A R.L. "LA MANO AMICA" DI FAVARA – PERIODO LUGLIO/AGOSTO 2021 – UTENTE D.B. G.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone al Responsabile della P.O. n.6 Dott.^{ssa} Caterina Attenasio, nella qualità di Responsabile della P.O.n.6 ad interim, conferita giusta D.D. n.1206 del 29/07/2021, la seguente proposta di determinazione:

PREMESSO che:

- con **D.D. n. 1385 del 08/09/2021** è stata impegnata la spesa, **inerente al ricovero dei disabili psichici, sul Cap.1710 denominato: "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità" , impegno n. 537//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. **FATTPA 85_21 del 10/08/2021** e n. **FATTPA 94_21 del 13/09/2021 di € 4.990,32**, emesse dalla Soc. Coop. Sociale a r.l. "La Mano Amica" arl di Favara (Ag), relative al ricovero dell'utente D.B.G. e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A. che deve essere versato all'Erario pari ad **€ 237,64** e, riportano la dicitura "scissione pagamenti", 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 Soc. Coop. Sociale a r.l. "La Mano Amica" di Favara (Ag);

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Soc. Coop. Sociale a r.l. "La Mano Amica" di Favara (Ag) e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture n. **FATTPA 85_21 del 10/08/2021** e n. **FATTPA 94_21 del 13/09/2021 di € 4.990,32**, di cui **€ 4.752,68** quale corrispettivo imponibile dovuto alla Soc. Coop. Sociale a r.l. "La Mano Amica" arl di Favara (Ag) ed **€ 237,64** 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;

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 € 4.990,32, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 537/2021, assunto con D.D. n. 1385 del 08/09/2021 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. FATTPA 85_21 del 10/08/2021 e n. FATTPA 94_21 del 13/09/2021 di € 4.990,32, emesse dalla Soc. Coop. Sociale a r.l. "*La Mano Amica*" arl di Favara (Ag), dovute per il ricovero dell'utente D.B.G.;

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 a r.l. "*La Mano Amica*" arl di Favara (Ag), P.I. IT02042900841 la somma di € 4.752,68 quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. FATTPA 85_21 del 10/08/2021 e n. FATTPA 94_21 del 13/09/2021, per il ricovero dell'utente D.B.G. - Periodo Luglio/Agosto 2021, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario COD. IBAN [OMISSIS...] con la seguente causale: "*Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. FATTPA 85_21 del 10/08/2021 e n. FATTPA 94_21 del 13/09/2021, per il ricovero dell'utente D.B.G. - Periodo Luglio/Agosto 2021*".

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nelle suddette fatture pari a € 237,64 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 n. 537/2021, assunto con D.D. n. 1385 del 08/09/2021 la complessiva somma di € 4.990,32 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. 1206 del 29/07/2021, 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 a r.l. "La Mano Amica" arl di Favara (Ag), P.I. IT02042900841 la somma di € 4.752,68 quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. FATTPA 85_21 del 10/08/2021 e n. FATTPA 94_21 del 13/09/2021, per il ricovero dell'utente D.B.G. - Periodo Luglio/Agosto 2021, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario COD. IBAN [OMISSIS...] con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. FATTPA 85_21 del 10/08/2021 e n. FATTPA 94_21 del 13/09/2021, per il ricovero dell'utente D.B.G. - Periodo Luglio/Agosto 2021".

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nelle suddette fatture pari a € 237,64 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 n. 537/2021, assunto con D.D. n. 1385 del 08/09/2021 la complessiva somma di € 4.990,32 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 |
|-------------------------|----------|---------|
| soc. coop la mano amica | 537/2021 | 4990,32 |

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

Funzionario amministrativo
MELI MARIA / ArubaPEC S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)