



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	457	N. GENERALE	1461
Data di registrazione	10/11/2023	Data di registrazione	10/11/2023

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA SOC. COOP. SOCIALE "VILLA DEGLI ANGELI" A R.L DI FAVARA – PERIODO PERIODO SETTEMBRE/OTTOBRE 2023.

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. 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);

VISTE le fatture **n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023 di € 5.471,54** emesse dalla Soc. Coop. Sociale "Villa degli Angeli" a r.l. di Favara, relative al ricovero dell'utente **[OMISSIS...]**, per il periodo **Settembre/Ottobre 2023**, e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A. di **€ 260,55** che deve essere versato all'Erario e che 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 "Villa degli Angeli" a r.l. di Favara;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Soc. Coop. Sociale "Villa degli Angeli" a r.l. di Favara e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture **n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023 di € 5.471,54** -

di cui € 5.210,99, quale corrispettivo imponibile dovuto alla Soc. Coop. Sociale “Villa degli Angeli” a r.l. di Favara ed **€ 260,55** 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;
- 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 **09/08/2023**, scadenza validità **07/12/2023**, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia del **10/11/2023**, 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 **€ 5.471,54**, 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;

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 delle fatture **n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023 di € 5.471,54** emesse dalla Soc. Coop. Sociale “Villa degli Angeli” a r.l. di Favara, relative al 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;

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 “Villa degli Angeli” a r.l., sita in Favara in Via Rampi n.4, **P.I. IT02366890842** la somma di **€ 5.210,99**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023**, per il ricovero dell'utente **[OMISSIS...]** , per il periodo **Settembre/Ottobre 2023**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: **“Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo Settembre/Ottobre 2023”**, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari a **€ 260,55** 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. 353/2023, assunto con D.D. n. 969 del 14/07/2023** la complessiva somma di **€ 5.471,54 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.

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 Soc. Coop. Sociale "Villa degli Angeli" a r.l., sita in Favara in Via Rampi n.4, **P.I. IT02366890842** la somma di **€ 5.210,99**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023**, per il ricovero dell'utente **[OMISSIS...]**, per il periodo **Settembre/Ottobre 2023**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: **"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 623 del 05/10/2023 e n. 688 del 07/11/2023, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo Settembre/Ottobre 2023"**, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari a **€ 260,55** 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. 353/2023, assunto con D.D. n. 969 del 14/07/2023 la complessiva somma di **€ 5.471,54 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.soc. Villa degli Angeli	353/2023	5471,54

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

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

