



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

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

|                              |                   |                              |                   |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>N. SETTORIALE</b>         | <b>548</b>        | <b>N. GENERALE</b>           | <b>1499</b>       |
| <b>Data di registrazione</b> | <b>21/09/2021</b> | <b>Data di registrazione</b> | <b>21/09/2021</b> |

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

**OGGETTO:** LIQUIDAZIONE ALLA COOPERATIVA SOCIALE "PHILIA" DI RAGUSA – PERIODO LUGLIO/AGOSTO 2021 - UTENTI C.I., L.D., L.E. E G.D.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone al Responsabile della P.O. n.6 Dott.<sup>ssa</sup> 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. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021** di € **19.961,26**, emesse dalla Cooperativa Sociale "*Philia*" di Ragusa, relative al ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A. che deve essere versato all'Era-rio, pari ad € **950,54** 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 Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa;

**DATO ATTO che:**

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture **n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021** di € **19.961,26**, il quale corrispettivo imponibile dovuto alla Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa è pari ad € **19.010,72** e, l'I.V.A. da versare all'Erario relativo alla suddetta fattura è pari ad € **950,54**;
- 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;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia, la ditta di cui all'oggetto, destinataria del presente atto di liquidazione, risulta essere soggetto "NON INADEMPIENTE";

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 € **19.961,26**, 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 delle suddette fatture;

RITENUTO pertanto, di procedere alla liquidazione delle fatture **n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021** di € **19.961,26**, emesse dalla Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa, per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.**;

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 Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa, **P.I. IT01594100883**, la somma di € **19.010,72**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021**, relative al periodo **Luglio/Agosto 2021** per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** emettendo il corrispondente mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021, relative al periodo Luglio/Agosto 2021, per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D. per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D.".

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **950,54** 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 € 19.961,26 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 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 Cooperativa Sociale "Philia" di Ragusa, **P.I. IT01594100883**, la somma di € **19.010,72**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021**, relative al periodo **Luglio/Agosto 2021** per il ricovero degli utenti **C.I., L.D., L.E. e G.D.** emettendo il corrispondente mandato di pagamento mediante bonifico bancario **COD. IBAN [OMISSIS...]** con la seguente causale: *"Pagamento corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. 35/E del 31/07/2021 e n. 41/E del 31/08/2021, relative al periodo Luglio/Agosto 2021, per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D. per il ricovero degli utenti C.I., L.D., L.E. e G.D."*.

**DISPORRE** il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **950,54** 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 € 19.961,26 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  |
|------------------|----------|----------|
| copp soc. philia | 537/2021 | 19961,26 |

Il Responsabile del Procedimento  
Maria Facciponti

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