



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	311	N. GENERALE	960
Data di registrazione	19/06/2024	Data di registrazione	19/06/2024

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA COOPERATIVA SOCIALE "SOCIO SANITARIA 2 C" VIA PETRAGNANI N.5 CANICATTÌ- "SERVIZIO ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E COMUNICAZIONE"- MESE DI MAGGIO 2024 – CIG:B09829BB3C

L' Istruttore amm.vo Carmelinda Licata, sottopone alla Dott.ssa Angela Carrubba nella qualità di Responsabile della E.Q..n.6 conferita con D.D. di proroga **n.507 del 20/03/2024**, "Servizi Socio assistenziali, Pubblica istruzione e Servizi culturali ed Eventi" - Direzione IV, la seguente proposta di Determinazione;

PREMESSO che

- l'art.10 della L.R. n.68/1981 fa espresso carico ai Comuni, singoli o associati, di promuovere l' inserimento degli alunni diversamente abili nelle istituzioni educative e scolastiche, anche mediante l'assegnazione di personale dotato di specifica preparazione, per soddisfare le esigenze di integrazione e socializzazione degli alunni suindicati nell' ambito scolastico;
- l'art.13 – comma 3 della legge n.104/1992 obbliga altresì gli Enti Locali a fornire nelle scuole l'assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale agli alunni con handicap fisici e sensoriali;

PRESO ATTO CHE:

- questa Amministrazione al fine di garantire una elevata qualità del servizio rispetto alle esigenze dei soggetti che ne usufruiscono, intende erogare il Servizio di cui sopra tramite la formula dell'accreditamento con la scelta dell' Ente gestore da parte del familiare dell'utente;
- con Determinazione n.1428 del 30/10/2020 è stato approvato l'Avviso Pubblico, con i relativi allegati compresi i costi per servizio, per la fornitura dei servizi territoriali in favore dei soggetti non autosufficienti – disabili gravi (art..3, comma 3 legge 104/92);
- con Determinazione Dirigenziale n.1675 del 11/12/2020 è stata approvata in ambito Distrettuale, l'iscrizione delle Cooperative Sociali e/o Associazioni ai fini dell'erogazione dei servizi territoriali in favore dei disabili gravi;
- il costo orario, di cui alla Determina Dirigenziale n. 1428/2020 con relativo allegato è pari ad € 22,00.

CONSIDERATO che risulta la seguente copertura finanziaria così come segue;

- € **40.000,00** impegno di spesa **n.257/2024** – D.D. **n. 523** del 25/03/2024, **Cap. 1759** denominato " Spese per l' Assistenza e l'Autonomia"
- € **80.000,00** impegno **n. 316/24** – D.D. **n.650** del 22/04/2024, **Cap. 1759** denominato " Spese per l' Assistenza e l'Autonomia";

DATO ATTO che 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

ni 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. PA16 del 12/06/2024 per l'importo di € 24.943,80 emessa dalla Cooperativa Sociale “Socio Sanitaria 2 C” via Petraghani n.5 Canicatti, relativa al servizio “Assistenza Autonomia e Comunicazione” in favore degli alunni in condizione di handicap che frequentano gli Istituti Scolastici dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di 1° grado aventi sede a Canicatti, per il mese di **Maggio 2024** e verificato che indica chiaramente e precisamente che l'importo dell' IVA pari ad € 1.187,80 deve essere versata all'Erario e che riporta la dicitura “*scissione pagamenti*”, come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

DATO ATTO che

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Cooperativa suddetta e l'idoneità della stessa a comprovare il credito nei confronti di questo Ente per la somma complessiva di € 24.943,80 di cui € 23.756,00 quale corrispettivo imponibile dovuto alla Cooperativa Sociale “ Socio Sanitaria 2 C” via Petraghani n.5 Canicatti” ed € 1.187,80 per l'IVA da versare all'Erario, per il servizio “Assistenza all'Autonomia e Comunicazione”, in favore degli alunni in situazione di handicap, per il mese di **Maggio 2024**;
- 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.;
- ai sensi dell'art.3 della legge 136/2010 e ss.mm.ii., il conto corrente indicato in fattura e sul quale sarà accreditata la somma, corrisponde al conto corrente dedicato, giusta dichiarazione sostitutiva del Legale Rappresentante della predetta Cooperativa Sociale;

VISTI:

- il Documento Unico di Regolarità Contributiva Prot.INPS n. 40029263- data di richiesta 05/03/2024 e data di scadenza validità il 03/07/2024, dal quale risulta la regolarità della Ditta di cui sopra nei confronti di INPS ed INAIL;
- il Documento Equitalia identificativo Univoco Richiesta 202400002376848 dal quale risulta per l'importo indicato in fattura la non inadempienza della succitata Ditta;

VERIFICATO che la complessiva somma da pagare di € 24.943,80 è compresa nei limiti dell' ammontare degli impegni di spesa n. 257/2024 – D.D. n. 523 del 22/03/2024 e n. 316/2024 -D.D. n. 650, Cap. 1759 denominato “ Spese per l' Assistenza e l'Autonomia”

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. PA16 del 12/06/2024 per l'importo di € 24.943,80 emessa dalla Cooperativa Sociale “Socio Sanitaria 2 C” via Petraghani n.5 Canicatti, relativa al servizio “ Spese per l' Assistenza all'Autonomia e Comunicazione” in favore degli alunni P.H., per il mese di **Maggio 2024**;

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, ai sensi del vigente C.C.N.L. e degli artt.10 e 18 T.U. delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con Deliberazione della G.M.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 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 "Socio Sanitaria 2 C" - via Petragrani n.5 Canicattì, **P.I. IT01810770840- mediante bonifico sul Codice IBAN ~~[OMISSIS...]~~** la somma di € **23.756,00** relativa al servizio "Assistenza all'Autonomia e Comunicazione" in favore degli alunni P.H. per la frequenza degli Istituti Scolastici dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di 1° grado aventi sede a Canicattì, per il mese di **Maggio 2024**, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, art.3 della legge n.136/2010;

DISPORRE il versamento dell'IVA, per l'importo complessivo indicato nella fattura pari ad € **1.187,80** direttamente in 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 complessiva somma di € **24.943,80** così come segue:

- € **19.627,34** dall' impegno di spesa **n. 257/2024** - D.D. **n. 523** del 22/03/2024, **Cap. 1759** denominato " Spese per l' Assistenza e l'Autonomia";
- € **5.316,46** dall' impegno di spesa **n. 316/2024** - D.D. **n. 650** del 22/04/2024, **Cap. 1759** denominato " Spese per l' Assistenza e l'Autonomia";

ATTESTARE la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento ai sensi dell'art. 147 bis del Decreto Legislativo n. 267 e s.m.i.

IL RESPONSABILE DI P.O. N. 6

Richiamato l'incarico di Responsabile della E.Q. n.6, conferito giusta determinazione di proroga del Segretario Generale n. **507 del 20/03/2024**, legittimata, pertanto, a 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 Carmelinda Licata;

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, 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;

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 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 "Socio Sanitaria 2 C" - via Petragrani n.5 Canicattì, **P.I. IT01810770840- mediante bonifico sul Codice IBAN ~~[OMISSIS...]~~**

la somma di € **23.756,00** relativa al servizio “Assistenza all'Autonomia e Comunicazione” in favore degli alunni P.H. per la frequenza degli Istituti Scolastici dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di 1° grado aventi sede a Canicattì, per il mese di **Maggio 2024**, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari , art.3 della legge n.136/2010;

DISPORRE il versamento dell'IVA, per l'importo complessivo indicato nella fattura pari ad € **1.187,80** direttamente in 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 complessiva somma di € **24.943,80** così come segue:

- € **19.627,34** dall' impegno di spesa **n. 257/2024** – D.D. **n. 523** del 22/03/2024, **Cap. 1759** denominato “ Spese per l' Assistenza e l'Autonomia”;
- € **5.316,46** dall' impegno di spesa **n. 316/2024** -D.D. **n. 650** del 22/04/2024, **Cap. 1759** denominato “ Spese per l' Assistenza e l'Autonomia”;

ATTESTARE LA REGOLARITÀ E LA CORRETTEZZA AMMINISTRATIVA DEL PRESENTE PROVVEDIMENTO AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267 E S.M.I.

FORNITORE	IMPEGNO	IMPORTO
COOP. SOCIOSANITARIA 2C	257/2024	19.627,34
COOP.SOCIOSANITARIA 2C	316/2024	5.316,46

Il Responsabile del Procedimento
Carmelinda Licata

Il Responsabile
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)