



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	120	N. GENERALE	1402
Data di registrazione	18/09/2024	Data di registrazione	18/09/2024

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA SOC. COOP. SOCIALE "IL GIRASOLE" DI AGRIGENTO – PERIODO LUGLIO/AGOSTO 2024.

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. 990 del 20/06/2024** 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. 419/2024**;
- 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. 59 del 10/09/2024 di € 5.794,17** emessa dalla Soc. Coop. Sociale "*Il Girasole*" con sede in Agrigento, relativa al ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo **Luglio/Agosto 2024**, e verificato che indica chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A di **€ 275,91** che deve essere versato 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;

VISTI i fogli di presenza degli utenti su indicati, vidimati dal presidente della Soc. Coop. Sociale "*Il Girasole*" con sede in Agrigento;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Soc. Coop. Sociale "*Il Girasole*" con sede in Agrigento e l'idoneità delle stesse a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alla fattura **n. 59 del 10/09/2024 di € 5.794,17**, di cui **€ 5.518,26** quale corrispettivo imponibile dovuto alla Soc. Coop. Sociale "*Il Girasole*" di Agrigento ed **€ 275,91** 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 **03/09/2024**, scadenza validità **01/01/2025**, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia del **17/09/2024**, 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 € **5.794,17**, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. **419/2024 assunto con D.D. 990 del 20/06/2024 sul Cap. 1710** denominato: "*Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità*";

DATO ATTO che per la presente procedura è stato acquisito il seguente **CIG B0F28BABB7**;

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 della fattura n. **59 del 10/09/2024 di € 5.794,17** emessa dalla Soc. Coop. Sociale "*Il Girasole*" con sede in Agrigento, dovuta per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] , periodo **Luglio/Agosto 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 ad adottare il presente atto, ai sensi del vigente C.C.N.L. 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 "*Il Girasole*" di Agrigento - **P.I. IT02111870842**, la somma di € **5.518,26**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. **59 del 10/09/2024**, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] , periodo **Luglio/Agosto 2024**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso **UNICREDIT S.p.A. Agenzia Agrigento – Villaggio Mosè – COD. IBAN [OMISSIS...]** , con la seguente causale: "*Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 59 del 10/09/2024, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] , periodo Luglio/Agosto 2024*", 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 ad € **275,91** 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 la somma complessiva di € 5.794,17, sul Cap. n. 1710 denominato "*Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità*", del bilancio comunale – impegno n. 419/2024 assunto con D.D. n. 990 del 20/06/2024;

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 Responsabile di E.Q. n. 6, conferito giusta determinazione del Segretario Comunale n. 507 del 20/03/2024, 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 del vigente C.C.N.L. 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 "Il Girasole" di Agrigento - P.I. IT02111870842, la somma di € 5.518,26, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 59 del 10/09/2024, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] , periodo Luglio/Agosto 2024, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso UNICREDIT S.p.A. Agenzia Agrigento – Villaggio Mosè – COD. IBAN [OMISSIS...] , con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 59 del 10/09/2024, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...] , periodo Luglio/Agosto 2024", 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 ad € 275,91 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 la somma complessiva di € 5.794,17, sul Cap. n. 1710 denominato "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità", del bilancio comunale – impegno n. 419/2024 assunto con D.D. n. 990 del 20/06/2024;

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. IL GIRASOLE	419/2024	5794,17

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

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