



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	257	N. GENERALE	752
Data di registrazione	10/05/2024	Data di registrazione	10/05/2024

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

OGGETTO:	LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOC. ONLUS "L'OASI DELLA LUCE" DI FAVARA –
	PERIODO MARZO/APRILE 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. 534 del 25/03/2024 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. 263/2024;
- 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. 37/PA del 02/05/2024 di € 5.766,87 emessa dalla Coop. Soc. Onlus "L'Oasi della Luce" di Favara, relative al ricovero dell'utente [OMISSIS...] presso la comunità alloggio per disabili psichici sita in Favara, per il periodo Marzo/Aprile 2024, e verificato che indica chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A di € 274,61 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 dell'utente su indicati, vidimati dal presidente della Coop. Soc. Onlus "L'Oasi della Luce" di Favara;

DATO ATTO che:

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Coop. Soc. Onlus "L'Oasi della Luce" di Favara e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alla fattura n. 37/PA del 02/05/2024 di € 5.766,87 - di cui € 5.492,26, quale corrispettivo imponibile dovuto alla Coop. Soc. Onlus "L'Oasi della Luce" di Favara ed € 274,61 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 **21/02/2024**, scadenza validità **20/06/2024**, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia del **09/05/2024**, 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 € **5.766,87**, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. **263/2024 assunto con D.D. 534 del 25/03/2024 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 B0F2CDC4D0**

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. **37/PA del 02/05/2024 di € 5.766,87** emessa dalla Coop. Soc. Onlus "*L'Oasi della Luce*" di Favara, dovuta per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], **periodo Marzo/Aprile 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 Coop. Soc. Onlus "*L'Oasi della Luce*" di Favara - **P.I. IT02810840849**, la somma di € **5.492,26**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. **37/PA del 02/05/2024**, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo **Marzo/Aprile 2024**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso **UNICREDIT – COD. IBAN [OMISSIS...]**, con la seguente causale: "*Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 37/PA del 02/05/2024, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo Marzo/Aprile 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 € **274,61** 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 € **5.766,87**, sul **Cap. n. 1710** denominato "*Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità*", del **bilancio comunale – impegno n. 263/2024** assunto con D.D. n. 534 del 25/03/2024;

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 DI 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 Coop. Soc. Onlus "L'Oasi della Luce" di Favara - **P.I. IT02810840849**, la somma di **€ 5.492,26**, quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura **n. 37/PA del 02/05/2024**, per il ricovero dell'utente **[OMISSIS...]**, per il periodo **Marzo/Aprile 2024**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso **UNICREDIT – COD. IBAN [OMISSIS...]**, con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 37/PA del 02/05/2024, per il ricovero dell'utente [OMISSIS...], per il periodo Marzo/Aprile 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 **€ 274,61** 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 **€ 5.766,87**, sul **Cap. n. 1710** denominato "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità", del **bilancio comunale – impegno n. 263/2024** assunto con D.D. n. 534 del 25/03/2024;

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
COOP.SOC.L'OASI DELLA LUCE	263/2024	5766,87

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

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

