



ORIGINALE

COMUNE DI SCICLI
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA
SETTORE SOCIALE E SCOLASTICO
SERVIZIO ASSISTENZA E SERVIZI ALLA PERSONA



DETERMINA N. 51

DEL 05/07/2017

REGISTRO GENERALE N. 676

DEL 11-7-17

Oggetto: Liquidazione compenso per la retta di ricovero disabili psichici (G.B.-G.L.-F.E.-V.R. M.A.) alla Cooperativa Sociale "Beautiful Days" Onlus di Vittoria. Periodo luglio-dicembre 2016. GIG. Z311C968DD

IL CAPO SETTORE

Premesso che:

- con determina del Capo Settore Amministrativo n. 266 del 20/12/2016 – R.G. n. 1109 del 21/12/2016, è stata impegnata la complessiva somma di € 127.850,00 occorrente per il pagamento delle rette di ricovero per n. 19 disabili relative al periodo luglio-dicembre 2016, ricoverati presso le strutture ivi indicate;
- presso la Comunità Alloggio "Beautiful" di Vittoria risultano ricoverati n.5 utenti (G.B.-G.L.-F.E.-V.R.- M.A.);

Vista la nota dell'U.O.C. Psichiatria Distretto Modica-Scicli del 06/07/2016 prot. n. 531 con la quale è stata comunicata la data della dimissione del sig. M.A. dalla sopracitata Comunità a decorrere dal 06/07/2016;

Viste le sottoelencate fatture emesse dalla Cooperativa Sociale Beautiful Days di Vittoria, relative al pagamento delle rette di ricovero per i disabili psichici G.B.- G.L.-F.E.-V.R.-M.A. per l'importo di € 36.300,01 Iva compresa, relative al periodo luglio-dicembre 2016:

- n. 338 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36121, dell'importo di € 6.300,0 Iva compresa - mese di luglio 2016;
- n. 339 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36122, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa- mese di agosto 2016;
- n. 340 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36123, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa - mese di settembre 2016;
- n. 341 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36125, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa - mese di ottobre 2016;
- n. 342 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.36124, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa - mese di novembre 2016;
- n. 361 del 31/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente al n. 7079/2017, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa - mese di dicembre 2016;

Preso atto che alle fatture sopra indicate è stata allegata la sottoelencata documentazione:

- prospetto contabile;
- fotocopia conforme al registro di presenza relativo al periodo di riferimento;
- relazione mensile sull'evoluzione psico-sociale del disabile ospite;
- fotocopia della polizza di copertura assicurativa del disabile ospite per infortuni e responsabilità civile;
- dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 8 della legge 136/2010 s.m.i.e del D.L.187/2010;

Vista la nota dell'Ufficio Ragioneria, prot. n.510 del 10/04/2017, con la quale restituiscono a questo Settore la determina del Capo Settore Amministrativo n.41 del 27/02/2017 avente ad oggetto "Liquidazione compenso per la retta di ricovero disabili psichici alla Coop. Beautiful Days di Vittoria- Mesi da gennaio a giugno 2016", per errata applicazione dell'Iva sulle fatture;

Che con nota, protocollo generale n. 11964 del 19/04/2017, questo servizio ha comunicato alla sopracitata Cooperativa l'errata applicazione dell'IVA sulle fatture relative alle rette di ricovero dei disabili psichici per l'anno 2016 e di regolarizzarle tenendo conto della nuova aliquota Iva nella misura del 5% secondo le disposizioni contenute nell'art. 1 commi 960-962 e 963 della Legge n. 208 del 28/12/2015 (legge di stabilità 2016);

Che con nota, acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 03/05/2017 al n.13108, la Cooperativa Sociale "Beautiful Days" di Vittoria ha comunicato, di non essere soggetta all'applicazione della

normativa che prevede l'aliquota Iva al 5% per la fatturazione dell'anno 2016, come previsto dalla legge 208 del 28/12/2015, in quanto le disposizioni dei commi 960 e 962 (elencazione di servizi e soggetti obbligati) si applicano alle operazioni effettuate sulla base di contratti stipulati, rinnovati o prorogati successivamente alla data di entrata in vigore della presente legge (01/01/2016);

Preso atto delle controdeduzioni presentate dalla citata cooperativa;

Verificato che:

- il servizio è stato effettuato nel rispetto dei termini e delle condizioni pattuite;
- il prezzo richiesto in fattura corrisponde a quello previsto e dovuto;

Preso atto che:

- è stata trasmessa alla B.D.N.A. in data 16/05/2017 con prot. n.12548, la richiesta di informazioni antimafia ai sensi dell'art. 100 del Decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159 e successive modifiche ed integrazioni per la predetta cooperativa;
- la succitata Cooperativa risulta in regola con gli adempimenti contributivi ed assicurativi come risulta dal DURC On Line in corso di validità (scadenza 02/09/2017);

Vista la delibera n.7/2017/PRSP della Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti, trasmessa con nota prot. n. 1233 del 12/01/2017, con la quale è stato disposto, quale misura interdittiva e inibitorio, il divieto di effettuare spese per servizi non espressamente previsti per legge nella misura e nei termini di cui all'art.188- comma 1 quater del Tuel;

Che il presente provvedimento rientra nella fattispecie di cui all'art.188-comma 1- quater del Tuel;

Visto l'art. 1 comma 629 della legge di stabilità 2015 n.190 che ha introdotto l'art.17-ter al DPR n.633/1972 ai sensi del quale la P.A. deve versare direttamente all'Erario l'IVA per le operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015;

Ritenuto, pertanto, provvedere alla liquidazione e al chiesto pagamento della somma imponibile di € 34.903,85 a favore della Cooperativa Sociale Onlus "Beautiful Days" a saldo delle fatture allegate al presente provvedimento nonché l'importo di € 1.396,16 quale IVA da versare direttamente all'Erario, secondo le modalità stabilite dalla citata legge;

Visto il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera della Commissione Straordinaria n. 10 del 30/07/2015, adottato con i poteri del Consiglio Comunale;

Verificato:

- che la presente liquidazione è compatibile con gli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dell'art.183 comma 8 del T.u.o.e.l.;
- il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 159 – comma 2 T.u.o.e.l. e del D.M. 28/05/1993- Interventi connessi a servizi indispensabile;

Visto l'art. 184 del D.Lgs n.18.08.2000 n. 267;

Visto l'art.48 dello Statuto Comunale;

Vista la determinazione sindacale n.11 del 02/03/2017 con la quale sono stati conferiti gli incarichi relativi alle posizioni organizzative dell'Ente

Visto il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali approvato con D. L.vo 18/08/2000 n. 267 e la L.R. 23/12/2000 n. 30;

DETERMINA

Per la causale in premessa:

1. **di liquidare** a favore della Cooperativa Sociale "Beautiful Days" Onlus con sede legale in Vittoria (RG), Via Milano n. 101, la somma imponibile di € 34.903,85, a saldo delle sottoelencate fatture per il pagamento delle rette di ricovero relative ai disabili psichici G.B.-G.L.-F.E.-V.R. per il periodo luglio-dicembre 2016 e M.A.dal 01/07/2016 al 06/07/2016:
 - n.338 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.36121, dell'importo di € 6.300,00 Iva compresa-mese di luglio 2016;
 - n.339 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.36122, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa- mese di agosto 2016;
 - n.340 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36123, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa-mese di settembre 2016;
 - n.341 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36125, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa-mese di ottobre 2016;
 - n.342 del 23/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 36124, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa- mese di novembre 2016;

- n. 361 del 31/12/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente al n. 7079/2017, dell'importo di € 6.000,00 Iva compresa-mese di dicembre 2016;
- 2 di provvedere** al pagamento della suddetta somma imponibile mediante accredito bancario cod. IBAN: IT 45Q 0200826301000300811654, presso la Banca UNICREDIT - Agenzia/Filiale di Vittoria;
- 3. di versare** all' Erario l'IVA pari ad € 1.396,16 , secondo il c.d. split payment, art.1.comma 629, lett.B) legge n. 190/2014, finanziaria 2015, che ha introdotto l'art. 17-ter al DPR n.633/1972;
- 4. di prelevare** la complessiva somma di € 36.300,01 dalla Missione 12-Programma 3-Titolo 1-Macroaggregato 3- Cap.90, residui 2016 – Imp. n. 710/2016, del redigendo bilancio di previsione 2017/2019-gestione provvisoria 2017;
- 5. di dare atto che:**
- per effetto della presente liquidazione, la situazione delle somme impegnate con il provvedimento del Capo Settore Amministrativo n. 266 del 20/12/2016-R.G. n.1109 del 21/12/2016 risulta la seguente:
 - Impegno di spesa autorizzato n.710/16 € 127.850,00 Iva compresa;
 - Liquidazione disposte € 52.500,12 Iva compresa;
 - Liquidazione disposta con il presente atto € 36.300,01 Iva compresa;
 - Residui da conservare € 39.049,87 Iva compresa;
 - vengono rispettate le previsioni dell'art. 163 del D.Lgs.267 /2000, gestione provvisoria comma 2;
- 6. di dare atto**, altresì, che il presente provvedimento:
- sarà pubblicato all'albo pretorio on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi, nonché nella sezione "Amministrazione Trasparente", ai sensi del D.Lgs.n.33/2013, così come modificato ed integrato dal D.Lgs n.97/16;
 - risulta compatibile con la misura interdittiva di cui alla deliberazione n.7/2017/PRSP della Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana;
- 7. di trasmettere** il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario, unitamente alle fatture per le procedure di contabilità ed i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali, ai sensi dell'art. 184 – comma 4- del T.U. approvato con D.Lgs. n.267/2000 e del vigente regolamento di contabilità.

L'ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
Carmela Giurato

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott.ssa Antonella Cannizzaro

IL CAPO SETTORE
Angela Verdirame

SERVIZIO FINANZIARIO

IMPEGNO N. 710/2016
LIQUIDAZIONE N. 1370/2017

Visto: Si attesta la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria.

71 LUG. 2017.



IL CAPO SETTORE FINANZE
(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)

G. Galanti