



DETERMINA N. 203

DEL 10/09/2024

REGISTRO GENERALE N. 1293

DEL 23-9-2024

Oggetto: Presa d' atto di pignoramento dei crediti verso terzi/ordine di pagamento emesso dall'Agenzia delle entrate- Riscossione - Agente della Riscossione per la provincia di Ragusa e liquidazione credito alla Beatiful Days Società Cooperativa Sociale di Vittoria.

IL RESPONSABILE DI E.Q.

Premesso che con propria determina n.164 del 23/07/2024 si è provveduto alla liquidazione delle sottoelencate fatture, emesse dalla Beatiful Days Società Cooperativa Sociale di Vittoria, relative al pagamento del servizio rette di ricovero per n.2 disabili psichici per l' importo di € 22.777,80 Iva compresa, relative al periodo gennaio-giugno 2024:

- n. 500-2024 dell' 11/07/2024, acquisita al protocollo generale dell' Ente al n. 26856/2024, dell'importo di € 11.137,38 Iva compresa;
- n. 501-2024 dell'11/07/2024, acquisita al protocollo generale dell' Ente al n. 26900/2024, dell'importo di € 11.640,42 Iva compresa;

Che con nota del 30/07/2024 prot. n. 28851/2024 il Settore III-Finanze ha restituito la determina sopra citata in quanto a seguito del controllo di regolarità fiscale effettuato ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 260/1973, Beatiful Days Soc. Coop.Soc. con sede legale a Vittoria in via Milano n.101 C.F. 01311660888 risulta debitore, come da dettaglio richiesta dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione di Ragusa, identificativo Univoco Richiesta: 202400003027944

Visto l'atto di pignoramento di crediti verso terzi/ordine di pagamento redatto a Ministero, giusta procura speciale Rep. 180404 Raccolta n. 12434 del 21/09/2023, notificato, a mezzo pec, a questo Ente in data 04/09/2024 al n.32407, emesso dall' Agenzia delle Entrate- Riscossione-Agente della Riscossione. per la provincia di Ragusa, codice fiscale 13756881002 per l'importo di € 21.693,14 dovuto nei confronti della Cooperativa Sociale Beatiful Days di Vittoria;

Visto l'art. 48-bis del D.P.R. n.602/73 che dispone per le amministrazioni pubbliche, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a diecimila euro, debbano procedere alla verifica se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedono al pagamento, segnalando la circostanza all'agente della riscossione competente, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione;

Vista la Circolare MEF del 21 marzo 2018 n 13/RGS, Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 40 del 18 gennaio 2008 concernente: “ Modalità di attuazione dell'art. 48 -bis del D.P.R. n. 602/73, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni-Chiarimenti aggiuntivi “ ;

Che l'atto di pignoramento presso terzi, prima citato, contiene espresso ordine al terzo debitore, ai sensi dell'art.72 bis del DPR n.602/73, di pagare quanto dovuto all' Agenzia delle Entrate- Agente della Riscossione per la Provincia di Ragusa, fino alla concorrenza del credito specificato e nei limiti di cui all'art.545, commi quarto, quinto e sesto del c.p.c., entro il termine di sessanta giorni dalla notifica dell'atto, mediante bollettino postale, sul conto corrente n. 0000216978 utilizzando il seguente codice IBAN:IT66W076011700000000216978, indicando nella causale il codice identificativo del fascicolo che è seguente: 297/2024/14470;

Che in relazione in quanto prima è necessario procedere alla emissione del mandato di pagamento in favore dell' Agenzia delle Entrate-Riscossione-Agente della Riscossione per la Provincia di Ragusa per la somma di € 21.693,14;

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;

Che l'importo di € 1.084,66 quale IVA per le citate fatture emesse dalla Cooperativa Sociale " Beatiful Days" di Vittoria sarà versata direttamente all'Erario, secondo le modalità stabilite dalla citata legge;

Richiamata:

- la Legge 190/2012 " Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione nella Pubblica Amministrazione ";
- la deliberazione della G.C. n.146 del 23/08/2024 ad oggetto: " Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) - Art.6, DL n. 80/2021-Triennio 2024/20246;

Visto il Codice Disciplinare aggiornato al CCNL 16/11/2022- Comparto Funzioni Locali 2019/2021;

Visto il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio Comunale n.13 del 23/02/2024;

Vista la deliberazione del C.C. n.34 del 23/04/2024 ad oggetto: " Approvazione Schema di Bilancio di Previsione Finanziario2024/2026 e relativi allegati " ;

Visto l'art.48 dello Statuto Comunale;

Visto l'art.184 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267;

Vista la determinazione sindacale n.12 del 18/06/2024 ad oggetto: " Conferma e nomina Responsabili di Settore a seguito di modifica della macrostruttura 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 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

Per la causale in premessa:

- 1. di prendere** atto del pignoramento presso terzi promosso dall'Agenzia delle Entrate -Agente della Riscossione per la Provincia di Ragusa, Codice Identificativo del Fascicolo 297/2024/14470, nei confronti della Beatiful Days Società Cooperativa Sociale di Vittoria;
- 2. di disporre** il pagamento in favore dell'Agenzia delle Entrate- Riscossione.- Agente della Riscossione per la provincia di Ragusa della somma imponibile di € 21.693,14, per le fatture elencate in narrativa, mediante bollettino postale sul conto corrente n.0000216978 utilizzando il seguente Codice IBAN: IT 66W076011700000000216978 intestato all'Agenzia delle Entrate-Riscossione-Agente della Riscossione per la Provincia di Ragusa, indicando nella causale il codice identificativo di questo atto di pignoramento che è il seguente: 297/2024/14470;
- 3. di versare all' Erario l'IVA pari ad € 1.084,66, 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, per le fatture citate in premessa;**
- 4. di prelevare** la complessiva somma di € 22.777,80 dalla Missione 12-Programma 2-Titolo 1- Macroaggregato 3- Cap.370, del bilancio di previsione 2024/2026, annualità 2024, ove risulta impegnata per effetto della propria determina n. 144 del 03/07/2024-R.G. n. 980 del 05/07/2024;
- 5. di dare atto:**
 - che la presente determina rispetta le disposizioni di cui all'art. 159 – comma 2 del D.Lgs 267/2000 e la cronologia dei pagamenti;
 - 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;
 - che la presente 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;
 - dell'assenza di conflitto di interessi, anche potenziale, in merito all'adozione del presente provvedimento, da parte dei soggetti di cui all'art.6 bis della L.241/1990, come introdotto dall'art.1, comma 41, della L.6 novembre 2012, 190 e che la presente determinazione è conforme alle norme regolamentari vigenti, con particolare riferimento a quelle per la trasparenza e la prevenzione della corruzione;
- 6. di trasmettere** il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario 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.

Avverso al presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al TAR di competenza entro 60 gg. dalla sua pubblicazione o, in alternativa a quest'ultimo, ricorso straordinario al Presidente della Regione Siciliana entro 120 gg.

Il Responsabile dell'Ufficio
Carmela Giurato

Il Responsabile di E.Q.
Angela Verdrame

SERVIZIO FINANZIARIO

Visto attestante l'effettuazione dei controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali

IMPEGNO N. 873/2024
LIQUIDAZIONE N. 2664 del 19/09/2024 V.A.
MANDATO N. 3078/2024 REVERSALE N. 8283/2024
DISTINTA N. 347/2024 - EXPORT 5441 (REVERSALE)
DISTINTA N. 336/2024 - EXPORT 6040 (MANDATO)

Il Responsabile di E.Q. Settore III- Finanze
(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)



20/09/2024

IL CAPO SETTORE IV
Dott. Valeria Drago

Drago