



Istituto Autonomo Case Popolari

Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

AREA GESTIONE PATRIMONIO - SERVIZIO MANUTENZIONE E RECUPERO EDILIZIO UO1

ANNO 2017

DETERMINA N. 901 DEL 11-12-2017

NUMERO DETERMINA DI AREA: 394

OGGETTO:

LAVORI URGENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA IN ALLOGGI/EDIFICI POPOLARI SITI NEL COMUNE DI PACECO. LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DI COMPLESSIVI € 1.610,40 IN REGIME DI SPLIT PAYMENT. IMPRESA O.A.S.I. S.A.S.

IL CAPO DELL'AREA GESTIONE PATRIMONIO AD INTERIM

Dr. Pietro SAVONA

PREMESSO CHE:

-con determina n **421 del 08/06/2017** si è preso atto dei lavori di somma urgenza da eseguire nel Comune di Paceco; si è conseguentemente impegnata la somma complessiva € **146,40** (centoquarantasei/40) comprensivo di IVA al 22% per prestazioni esterne non soggette a reverse charge,, sullo stanziamento di spesa Miss. 08 Progr. 02 Tit. 1 Macro Aggr. 103 Cap. 97 Art. 2 del bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze;

-sussistendo le condizioni per i provvedimenti di urgenza e/o somma urgenza di cui agli artt. 175 e 176 del D.P.R. 207/2010, sono stati affidati alla ditta O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*.... per l'esecuzione dei lavori appresso descritti, di importo complessivo a corpo pari a € 146,40 (centoquarantasei/40) comprensivo di IVA al 22% per prestazioni esterne non soggette a reverse charge i lavori di seguito sinteticamente riportati:

- Scheda 8/2017 Paceco - Paceco Via Archimede , segnalazione telefonica dei Vigili Urbani del Comune di Paceco. Espurgo canalizzazione e pozzetti di pertinenza l'insediamento edilizio , fino al collettore Comunale . Importo lavori a corpo € 120,00 oltre IVA

Pertanto con verbale di somma urgenza del 07/04/2017 è stato affidato incarico alla ditta O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*.... per l'importo a corpo di €. 146,40 (centoquarantasei/40) di cui IVA al 22% € 26,40 (prestazioni esterne non soggette a reverse charge).

Lotto CIG: **Z531E939F5**

- con determina n **552 del 08/08/2017** si è preso atto dei lavori di somma urgenza da eseguire nel Comune di Paceco; si è conseguentemente impegnata la somma complessiva € **1.464,00** (millequattrocentosessantaquattro/00) comprensivo di IVA al 22% per prestazioni esterne non soggette a reverse charge, sullo stanziamento di spesa Miss. **08 Progr. 02 Tit. 1 Macro Aggr. 103 Cap. 97 Art. 2** del bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze;

-sussistendo le condizioni per i provvedimenti di urgenza e/o somma urgenza di cui agli artt. 175 e 176 del D.P.R. 207/2010, sono stati affidati alla ditta O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*.... per l'esecuzione dei lavori appresso descritti, di importo complessivo a corpo pari a € 1.464,00 (millequattrocentosessantaquattro/00) comprensivo di IVA al 22% per prestazioni esterne non soggette a reverse charge i lavori di seguito sinteticamente riportati:

Scheda 8/2017 Paceco - Paceco Via Palermo Raimondo, 1 – Istanza sig.ra Romeo Giuseppa del 20/12/2016 prot. N. 8514 del 9/5/2017. Lavoro di potatura per messa in sicurezza di due alberi posti all'interno dell'insediamento di edilizia economico popolare posto tra le vie Archimede e Raimondo Palermo.

Compresi il trasporto ed il conferimento a discarica autorizzata dei materiali di risulta (FIR) e l'attuazione dei piani di sicurezza (POS). Importo dei lavori a corpo: €. 1.200,00 oltre IVA.

Pertanto con verbale di somma urgenza del 12/05/2017 è stato affidato incarico alla ditta O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*.... per l'importo a corpo di €. 1.464,00 (millequattrocentosessantaquattro/00) di cui IVA al 22% € 264,00 (prestazioni esterne non soggette a reverse charge).

Lotto Cig: **ZF21EBF7B0**

VISTO

- che i lavori suindicati sono stati regolarmente eseguiti;
- che la ditta O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*...., ha trasmesso le seguenti fatture:
- **fattura n. 73-2017 del 28/11/2017** di complessivi € **1.464,00** acclarata al protocollo generale di questo Istituto al n. 17987/2017, ID SDI 88052891, relativa ai lavori affidati con nota n. prot 1745 del 08/02/2017;
- **fattura n. 53-2017 del 18/10/2017** di complessivi € **146,40** acclarata al protocollo generale di questo Istituto al n. 16735/2017, ID SDI 86016707, relativa ai lavori affidati con verbale di somma urgenza prot n. 1.745 del 07/04/2017;

VISTA

- l'attestazione di regolarità, congruità dei prezzi e regolare esecuzione dei lavori apposta sulla copia cartacea delle citate fatture dal Direttore dei Lavori;
- l'attestazione di regolarità del DURC;

VISTA

- la comunicazione dei lavori in argomento all'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), relativa ai lavori affidati, lotto/i CIG sopra richiamato/i;

VISTO

- il carteggio afferente la pratica;
- gli artt. 175 e 176 del D.P.R. 207/2010 circa i provvedimenti di urgenza e somma urgenza;
- l'art. 3 L.136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
- l'art. 30 e l'art. 36 co. 2 lett. a) e l'art. 163 del D.Lgs. 50/2016;
- lo Statuto dell'Ente ed in particolare l'art. 14 che concerne la separazione dei poteri di indirizzo attribuiti all'organo politico, da quelli di gestione attribuiti ai dirigenti;
- il regolamento di contabilità interno ex art. 18 co. 4 L.R. 19/2005, approvato con Delibere Commissariali n. 34/2008 e n. 64/2010;

VISTO

- la D.D.Serv. Dir. Gen. n. 386 del 06/07/2016 di organizzazione degli uffici e dei servizi del Settore Tecnico (oggi Area Gestione Patrimonio) dell'Istituto;
- la D.D.Serv.Dir. Gen. N. 411 del 14/07/2016 con la quale vengono conferiti l'incarico di R.U.P. , per l'anno 2016 , ai Geom. Leonardo Manzo e Tommaso Martinez;

VISTO

- la Deliberazione commissariale n. 130 del 23/12/2016 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2017-2019;
- il Provvedimento del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità Trasporti prot. n. 310 del 27/02/2017, acclarato al protocollo generale dell'Ente al n. 3255 del 28/02/2017 con il quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019;
- la Deliberazione commissariale n. 13 del 28/02/2017 che dichiara l'esecutività della citata deliberazione n. 130 del 23/12/2016, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019;

VISTO

- la disposizione di cui alla circolare n. 2, prot. 2049 del 12/02/2015, del Dirigente del Settore Economico Finanziario dell'Ente, relativa all'applicazione dello "split payment" ex art. 1 lettera b) comma 629 L. 190/2014;
- che con la C.M. 14/E/2015 l'Agenzia delle Entrate ha chiarito che al fine di individuare le prestazioni soggette all'applicazione del "reverse charge" ex art. 17, co. 6, lett. a-ter) DPR 633/72 va fatto riferimento ai soli codici Ateco 2007;
- che gli interventi manutentivi descritti in premessa sono da assoggettare al meccanismo speciale dell'inversione contabile in quanto attività identificate dai codici Ateco 2007 relative al fabbricato;
- la nota di chiarimento prot. 2015/4608 del 02/04/2015 del dirigente del Settore Economico Finanziario in merito all'applicazione del "reverse charge";

RITENUTO

- doveroso liquidare quanto dovuto;

tutto ciò premesso

DETERMINA

LIQUIDARE E PAGARE all'Impresa O.A.S.I. s.a.s. corrente in Trapani via Virgilio n.94 Cod.Fisc./P. IVA*omissis*...., complessivi € **1.610,40** di cui:

€ **1.464,00** (euro millequattrocentsessantaquattro/00), a saldo della citata fattura 73/2017, trattenendo l'IVA esposta in fattura di € 264,00 per il successivo versamento all'Erario secondo le modalità fissate dal D.M. del 23/01/2015 modificato con D.M. del 20/02/2015,

€ **146,40** (euro centoquarantasei/40), a saldo della citata fattura 53/2017, trattenendo l'IVA esposta in fattura di € 26,40 per il successivo versamento all'Erario secondo le modalità fissate dal D.M. del 23/01/2015 modificato con D.M. del 20/02/2015

mediante bonifico bancario presso l'Istituto Finanziario **Codice IBAN:***omissis*....;

TRARRE il corrispondente mandato di pagamento pari a complessivi €**1.610,40** come di seguito specificato:

- € **1.464,00** di cui € 1.200,00 imponibile ed € 264,00 per IVA al 22% in regime di split payment (prestazioni esterne al fabbricato) in favore della sopra qualificata ditta O.A.S.I. s.a.s., a saldo della fattura n. 73/2017, trattenendo l'IVA per il successivo versamento all'Erario secondo le sopra richiamate modalità, dallo stanziamento di spesa di cui alla **Miss. 08 Progr. 02 Tit. 1 Macro Aggr. 103 Cap. 97 Art. 2** del bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze, giusto impegno di € 1.464,00 assunto con **D.D.Tec. n 552 del 08/08/2017** che, al netto dell'importo che si liquida con il presente atto, registra un'economia di € 0,00;

- € **146,40** di cui € 120,00 imponibile ed € 26,40 per IVA al 22% in regime di split payment (prestazioni esterne al fabbricato) in favore della sopra qualificata ditta **O.A.S.I. s.a.s.**, a saldo della fattura n. 53/2017, trattenendo l'IVA per il successivo versamento all'Erario secondo le sopra richiamate modalità, dallo stanziamento di spesa di cui alla **Miss. 08 Progr. 02 Tit. 1 Macro Aggr. 103 Cap. 97 Art. 2** del bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze, giusto impegno di € 146,40 assunto con **D.D.Tec. n 421 del 08/06/2017** che, al netto dell'importo che si liquida con il presente atto, registra un'economia di € 0,00;

EMETTERE

- con riferimento al precedente punto ed alle fatture n. 73/2017 e 53/2017 della ditta O.A.S.I. s.a.s., ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/72, contestuale reversale di incasso a valuta compensata di € 290,40 vincolata allo stesso mandato di pagamento con imputazione al Tit. 9 Tip. 100 Cat. 0100 **Cap. 350 Art. 0** "*Ritenute per split payment*" del Bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze;

IMPEGNARE

- con riferimento al precedente punto ed alle fatture n. 73/2017 e 53/2017 della ditta O.A.S.I. s.a.s., ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/72, il debito nei confronti dell'Erario di € 290,40 sullo stanziamento di cui alla Miss. 99 Prog. 01 Tit. 7 Macro Aggr. 701 **Cap. 357 Art. 0** "*Versamento delle ritenute per split payment*" del Bilancio di previsione 2017/2019, esercizio finanziario 2017, gestione competenze;

DARE ATTO che l'IVA sarà calcolata e liquidata dall'Area Finanziaria dell'Ente.

IL CAPO DELL'AREA GESTIONE PATRIMONIO AD INTERIM

F.to Dr. Pietro SAVONA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

F.to (Geom. Leonardo Manzo)

AREA FINANZIARIA

<i>SERVIZIO PROPONENTE</i> MANUTENZIONE E RECUPERO EDILIZIO UO1		<i>AREA INTERESSATA</i> GESTIONE PATRIMONIO
Oggetto:	<i>LAVORI URGENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA IN ALLOGGI/EDIFICI POPOLARI SITI NEL COMUNE DI PACECO. LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DI COMPLESSIVI € 1.610,40 IN REGIME DI SPLIT PAYMENT. IMPRESA O.A.S.I. . S.A.S.</i>	
Impegno n° 1515 Anno Gestione : 2017 MISSIONE 99.01.701 CAP. 357 / 0 Importo: € 290,40 / Anno 2 0,00 /Anno 3 0,00		
<p>Il sottoscritto Responsabile del Servizio di Contabilita' A T T E S T A La corretta imputazione della complessiva spesa di € : 290,40 Ai capitoli sopradescritti</p>		
Data 11-12-2017	F.to NUNZIATA GABRIELE	