

DETERMINA DIRIGENZIALE

***AA - SEZIONE CONTROLLO DI GESTIONE, PATRIMONIO E
LAVORI PUBBLICI, ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI,
DIGITALIZZAZIONE***

N° 694 del 07/05/2024

| | |
|-----------------|---|
| Oggetto: | LIQUIDAZIONE FATTURA N. 240027/PA DEL 25/01/2024 EMESSA DALLA SOCIETÀ “EN.CO.SRL” PER DI UN INCUBATORE REFRIGERATO DA DESTINARE AL DISTRETTO PROV.LE ARTA DI L’AQUILA. CIG ZE53DA01B6. PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2025 – CUI 91059790682202300078. |
|-----------------|---|

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Estensore | Rita Aloisio |
| Responsabile del Procedimento | Rita Aloisio |
| Posizione Organizzativa | Rita Aloisio |

IL DIRIGENTE

VISTA la Determina Dirigenziale n. 1913 del 11/12/2023, avente ad oggetto “*Fornitura da parte della Società EN.CO.SRL di un incubatore refrigerato da destinare al Distretto Prov.le ARTA di L’Aquila – Affidamento diretto ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 36/2023 previa indagine di mercato – Trattativa diretta su MePA. CIG ZE53DA01B6. Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2025 – CUI 91059790682202300078*”, con la quale si è proceduto alla fornitura in oggetto;

DATO ATTO che con la suddetta la Determina Dirigenziale, esecutiva, è stata sub-impegnata la somma complessiva pari ad € 12.486,70 IVA inclusa al capitolo 09.02.2.02.619.0 denominato “*SPESE PER INVESTIMENTI ART.1 BIS L.64/98*” del bilancio finanziario 2023 (Impegno contabile N. 2023/1/485/6);

VISTA la Trattativa Diretta N. 3900202, avente ad oggetto “*Fornitura di un incubatore refrigerato da destinare al Distretto Prov.le ARTA di L’Aquila*”, stipulata sul MePA in data 14/12/2023;

VISTA la seguente fattura elettronica emessa dalla società “EN.CO.SRL”:

| Nr. Ft. | Data | Imponibile | IVA | Riferimenti - CIG | Capitolo |
|------------------------------------|------------|-------------|------------|---|---|
| 240027/PA Prot.n° 12658/2024 | 02/04/2024 | € 10.235,00 | € 2.251,70 | Distr.L’AQUILA Det.Dir.n.1913/2023 CIG ZE53DA01B6 | Imp. 2023/1/485/6 Cap. 09.02.2.02.619.0 |

per un totale di **€ 10.235,00 + € 2.251,70 di IVA;**

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 136 del 11/12/2023 di adozione del bilancio di Previsione 2024, 2025, 2026;

DATO ATTO che, ai sensi della vigente normativa, con DGR n. 197 del 08/03/2024 la Regione Abruzzo ha approvato il Bilancio di Previsione A.R.T.A. 2024 – 2026;

DATO ATTO CHE

- l’art. 1 del D.L. 24 aprile 2017, n. 50 (c.d. Manovra correttiva), intervenendo sulla formulazione dell’art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972, estende l’applicazione della scissione dei pagamenti (c.d. split payment) agli enti della Pubblica Amministrazione come definita dall’art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 (più in dettaglio “per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall’Istituto nazionale di statistica (ISTAT)...”);
- pertanto, a decorrere dal 1° luglio 2017, anche le Agenzie per la Protezione dell’Ambiente sono ora incluse fra i soggetti che applicano il regime della scissione dei pagamenti per le operazioni per le quali è emessa fattura, comprese le fatture relative a compensi per prestazioni di servizi assoggettate a ritenuta alla fonte;

RICHIAMATA la Legge 96 del 21/06/2017 di conversione del D.L. 50/2017, e vista la circolare esplicativa n. 27 del 07/11/2017 dell’Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Normativa;



CONSIDERATO che la suddetta IVA pari ad € 2.481,60 sarà versata da A.R.T.A. Abruzzo in base alla vigente normativa (art. 17-ter D.P.R. 633/1972 ed art. 4 D.M. 23 gennaio 2015 e loro successive modificazioni ed integrazioni);

VISTA l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura in calce alla fattura, apposta a seguito di acquisizione della seguente documentazione, allegata al presente provvedimento:

- Documento di trasporto N. 16/VIS del 05/03/2024 Prot.n.13080/2024;
- Verbale di Verifica Conformità Prot.13111/2024;

RISCONTRATA la regolarità della documentazione agli effetti contabili e fiscali;

ATTESTATA la regolarità contributiva INAIL e INPS inerente EN.CO.SRL - DURC Numero Protocollo INPS_39462008 con scadenza validità 29/05/2024;

ACQUISITO il documento con cui la ditta EN.CO.SRL comunica l'esistenza di conto dedicato ad appalti/commesse pubbliche ai sensi dell'art. 3, comma 7 della L. 136/2010 e s.m.i.;

DETERMINA

- di riportare** tutto quanto espresso in premessa quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- di liquidare e pagare** la suddetta fattura come di seguito:
 - **€ 10.235,00** a favore della società "EN.CO.SRL" con sede in Via Filande, 13 – Spinea (VE) – Codice Fiscale 00481870277 – Partita IVA IT00481870277, CIG: ZE53DA01B6 con Bonifico Bancario:
Istituto di credito UNICREDIT SPA
IBAN IT8910200802003000004426082
 - **di versare € 2.251,70** a favore dell'Erario dello Stato a mezzo F24 a titolo di IVA, come stabilito dall'art.1, comma 1, del D.L. 50/2017, che estende a partire dal 1 luglio 2017 l'applicazione del meccanismo dello «split payment» alla cessione di beni e prestazione di servizi verso la Pubblica Amministrazione, così come definita dall'art. 1, comma 2, della Legge 31/12/2009, n.196;
- di imputare** la spesa complessiva di **€ 12.486,70 (IVA inclusa)** al bilancio finanziario anno 2024, sul capitolo 09.02.2.02.619.0 denominato "SPESE PER INVESTIMENTI ART. 1 BIS L.64/98" – **Impegno contabile N. 2023/1/485/6**, che presenta la necessaria disponibilità;
- di dare atto** che il presente provvedimento diverrà esecutivo al momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa prevista.

Data, 07/05/2024

Il Dirigente della Sezione
SALCE DANTE CARLOS / ArubaPEC S.p.A.



