

Direzione Regionale: INTERVENTI URGENTI SISMA AGOSTO 2016

Area:

DETERMINAZIONE

N. S00659 **del** 31/07/2017

Proposta n. 14035 **del** 28/07/2017

Oggetto:

O.C.D.P.C. n. 388/2016: primi interventi urgenti di protezione civile conseguenti l'eccezionale evento sismico che ha colpito il territorio delle regioni Lazio, Marche, Umbria e Abruzzo il 24.08.2016. Liquidazione fatture nn. 17 del 31/03/2017 e 32 del 31/05/2017 per il servizio di noleggio di containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016, in favore della SO.GE.SE. srl., CIG ZBE1C640B9.

Oggetto: O.C.D.P.C. n. 388/2016: primi interventi urgenti di protezione civile conseguenti l'eccezionale evento sismico che ha colpito il territorio delle regioni Lazio, Marche, Umbria e Abruzzo il 24.08.2016. Liquidazione fatture nn. 17 del 31/03/2017 e 32 del 31/05/2017 per il servizio di noleggio di containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016, in favore della SO.GE.SE. srl., CIG ZBE1C640B9.

IL SOGGETTO ATTUATORE DELEGATO

(Decreto N. T00179 DEL 08.09.2016 pubblicato sul BURL n. 74 del 15.09.2016)

VISTA la Costituzione della Repubblica Italiana;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la Legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6, concernente "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza e al personale regionale" e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale 6 settembre 2002 n. I, e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207, recante *Regolamento di attuazione ed esecuzione del Codice dei contratti* pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 288 del 10 dicembre 2010;

VISTO il Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 recante *Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture*;

VISTE:

- la Legge 24 febbraio 1992, n. 225, concernente *Istituzione del Servizio nazionale della protezione civile*;
- la Legge regionale 26 febbraio 2014, n. 2, concernente *Sistema integrato regionale di protezione civile. Istituzione dell'Agenzia regionale di protezione civile*;

VISTI i Decreti del Ministro dell'Economia e Finanze del 29 maggio 2007, concernente: *Approvazione delle Istruzioni sul Servizio di Tesoreria dello Stato* e del 30 aprile 2015 concernente: *Definizione di nuove modalità di emissione, di natura informatica, degli ordinativi di pagamento da parte dei titolari di contabilità speciale*;

CONSIDERATO l'eccezionale evento sismico del 24 agosto 2016 che ha colpito i territori delle Regioni Lazio, Marche, Umbria e Abruzzo;

VISTA la delibera del Consiglio dei Ministri del 25 agosto 2016 con la quale è stato dichiarato, fino al centottantesimo giorno dalla data dello stesso provvedimento, lo stato di emergenza in conseguenza dell'evento sismico *de quo*, nonché uno stanziamento preliminare di euro 50.000.000,00 per l'avvio immediato di attuazione dei primi interventi;

RICHIAMATO il D.P.R.L n. T00178 del 25 agosto 2016 con cui è stato dichiarato lo "stato di calamità naturale" ai sensi della l.r. 26 febbraio 2014 n. 2, art. 15 comma I, per il territorio dei Comuni di Accumoli e Amatrice a seguito dell'evento sismico;

VISTA l'Ordinanza del Capo della Protezione Civile n. 388 del 26 agosto 2016 concernente *Primi interventi urgenti di protezione civile conseguenti all'eccezionale evento sismico che ha colpito il territorio delle Regioni Lazio, Marche, Umbria e Abruzzo il 24 agosto 2016*, ed in particolare:

- l'articolo I che individua nei Presidenti delle Regioni colpite i soggetti attuatori per gli interventi necessari a fronteggiare la situazione emergenziale;

- l'articolo 2 che individua gli interventi da effettuarsi nella fase di gestione dell'emergenza;
- l'articolo 4 con cui è stata autorizzata l'apertura di apposite contabilità speciali a favore delle Regioni interessate per gli interventi previsti nella medesima ordinanza;

RICHIAMATO il D.P.R.L n. T00179 del 8 settembre 2016 con cui è stato nominato l'Ing. Wanda D'Ercole soggetto delegato per la gestione e l'utilizzo dei fondi in contabilità speciale previsti dall'O.C.D.P.C. n. 388/2016, destinati per quanto di competenza alla Regione Lazio;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 4, comma 2 dell'O.C.D.P.C. n. 388/2016 è stata autorizzata l'apertura della contabilità speciale intestata al Soggetto delegato nella persona dell'Ing. Wanda D'Ercole presso la Banca d'Italia con il codice contabilità n. 6022;

VISTA la nota del Capo del Dipartimento Protezione Civile nazionale prot. n. UC/TERAGI6/0044398 del 03/09/2016 contenente le indicazioni relative alle tipologie delle spese, assentibili ai fini del rimborso, ai sensi dell'O.C.D.P.C. n. 388/2016;

VISTA la nota del Capo del Dipartimento Protezione Civile nazionale prot. n. UC/TERAGI6/0064447 del 23/11/2016 contenente le indicazioni relative alle ulteriori tipologie delle spese, assentibili ai fini del rimborso, ai sensi dell'O.C.D.P.C. n. 388/2016;

CONSIDERATO che nell'allegato 2 alle suddette note è prevista, al punto 2 come voce di spesa ammissibile di rimborso all'interno della contabilità speciale quella relativa all'allestimento aree/strutture temporanee di accoglienza;

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 febbraio 2017 con la quale è stato prorogato di ulteriori 180 giorni lo stato di emergenza conseguente agli eccezionali eventi sismici che hanno colpito il territorio delle Regioni Lazio, Marche Umbria e Abruzzo, nonché agli eccezionali fenomeni meteorologici della seconda decade del mese di gennaio 2017;

VISTA la determinazione del Direttore dell'Agenzia di Protezione Civile n. G14613 del 07/12/2016 concernente *Sisma Centro Italia - Affidamento diretto ai sensi della lettera a) del comma 2 dell'art. 36 del D.lgs. 50/2016 per noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per un periodo di 90 giorni, con possibilità di affidamento di servizi analoghi ai sensi dell'art. 63 comma 5 del D.lgs. 50/2016 per ulteriori 90 giorni – Impegno complessivo di spesa di € 16.878,70 (IVA inclusa) così suddiviso: € 10.290,70 (IVA inclusa) per il primo periodo di noleggio di 90 giorni - € 6.588,00 (IVA inclusa) per eventuale proroga – CIG ZBE1C640B9;*

CONSIDERATO che con lettera di contratto prot. 130398 del 07/12/2016 la ditta Sogese Srl ha accettato l'affidamento per il noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per un periodo di 90 giorni, con possibilità di proroga per ulteriori 90 giorni;

VISTA la determinazione del Direttore dell'Agenzia di Protezione Civile n. G02875 del 09/03/2017 concernente *Sisma Centro Italia – Esercizio dell'opzione di proroga previsto dalla Determinazione Dirigenziale n. G14613 del 7 dicembre 2016 del noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per un periodo di 90 giorni per un importo di € 6.588,00 (IVA inclusa) – CIG ZBE1C640B9;*

CONSIDERATO che con lettera di contratto prot. 613140 del 13/03/2016 la ditta Sogese Srl ha accettato la proroga dell'affidamento per il noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per un periodo di ulteriori 90 giorni;

CONSIDERATO che nella suddetta nota l'Agenzia regionale di Protezione Civile ha richiesto di provvedere al pagamento della fattura n. 201711000025 del 30/04/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl relativa alla prestazione in parola, e relativa al mese di aprile 2017;

VISTA la nota prot. 381114 del 24/07/2017 con la quale l'Agenzia Regionale di Protezione Civile ha trasmesso la documentazione necessaria ai fini della liquidazione delle fatture pervenute per la prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016, ed in particolare:

- *Attestazione del R.U.P.* in cui si certifica che la fornitura in parola è stata eseguita conformemente alle condizioni contrattuali e a quanto previsto dall'art. 106 del D.lgs. 50/2016, e con la quale si certifica il credito all'impresa per un importo totale di € 3.360,00 relativo alle fatture n. 201711000017 del 31/03/2017 e 201711000032 del 31/05/2017, emesse dalla ditta Sogese Srl e le prestazioni fornite negli ulteriori 90 giorni del contratto;
- *Certificato di verifica di conformità del Direttore dell'esecuzione del contratto* con la quale si certifica la regolarità delle prestazioni fornite;

VISTA la fattura elettronica n. 201711000017 del 31/03/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di marzo 2017, per un importo pari a € 1.140,00 oltre IVA 22% pari ad € 250,80 per un totale di € 1.390,80;

VISTA la fattura elettronica n. 201711000032 del 31/05/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di maggio 2017, per un importo pari a € 1.860,00 oltre IVA 22% pari ad € 409,20 per un totale di € 2.269,20;

DATO ATTO che la suddetta spesa rientra tra le tipologie di spesa assentibili ai fini del rimborso e sono riferite, con stretto nesso di causalità, alla fase emergenziale determinata dal sisma del 24 agosto 2016 come previsto dalle note del Capo del Dipartimento Protezione Civile nazionale prot. nn. UC/TERAGI6/0044398 del 03/09/2016 e UC/TERAGI6/0064447 del 23/11/2016;

VISTA la dichiarazione del Legale rappresentante della Sogese Srl ha dichiarato di assumere a proprio carico tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della L. 136/2010 e indica gli estremi del conto corrente dedicati ai sensi della medesima legge BANCA DI CREDITO COOPERATIVO AG. CASTAGNETO CARDUCCI – IBAN IT8400846113901000010204121;

VISTO il D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) – Prot. INPS_8066241 con validità fino al 26/10/2017 dal quale la SO.GE.SE Srl risulta regolare nei confronti di INPS e INAIL;

CONSIDERATO:

- che l'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge 23 dicembre 2013, n. 190 (legge di stabilità per l'anno 2015) ha introdotto l'articolo 17-ter "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici" del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972 n. 633 e ha stabilito che anche gli enti territoriali, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'imposta sul valore aggiunto (IVA), devono versare direttamente all'erario l'imposta che è stata addebitata loro dai fornitori;
- che pertanto, i medesimi Enti, pagheranno ai fornitori soltanto l'imponibile (e le altre somme diverse dall'IVA) - meccanismo definito "Split payment" – mentre corrisponderanno l'imposta all'erario secondo le modalità e termini definiti da un Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze come previsto dalla norma;
- che il meccanismo dello "Split payment" si applica alle operazioni per le quali è stata emessa fattura a partire dal 1° gennaio 2015;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2015 - Modalità e termini per il versamento dell'imposta sul valore aggiunto da parte delle pubbliche amministrazioni – e modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 febbraio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 48 del 27 febbraio 2015 che stabilisce che il versamento dell'imposta sul valore aggiunto è effettuato dalle pubbliche amministrazioni entro il giorno 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diviene esigibile, senza possibilità di

compensazione e utilizzando un apposito codice tributo, con le modalità definite dallo stesso comma;

CONSIDERATO altresì che per il versamento dell'IVA di cui alle fatture nn. 201711000017 del 31/03/2017 e 201711000032 del 31/05/2017 emesse dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, tra le modalità elencate dal suddetto articolo 4, comma 1, trova applicazione la lettera a) per le pubbliche amministrazioni titolari di conti presso la Banca d'Italia, tramite modello "F24 Enti Pubblici" approvato con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 28 giugno 2013;

CONSIDERATO che l'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti, con Risoluzione n. 15/E del 12 febbraio 2015 "Istituzione dei codici tributo per il versamento, mediante i modelli F24 ed F24 Enti pubblici, dell'IVA dovuta dalle pubbliche amministrazioni a seguito di scissione dei pagamenti – articolo 17-ter del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633" ha istituito i codici tributo e dato indicazioni circa la compilazione dei modelli F24 ed in particolare [...] Per consentire il versamento, mediante il modello F24 Enti pubblici, dell'imposta in parola, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, lettera a) del decreto 23 gennaio 2015, si istituisce il seguente codice tributo: "620E", denominato "IVA dovuta dalle PP.AA. – Scissione dei pagamenti – art. 17-ter del DPR n. 633/1972";

CONSIDERATO quindi che le spese relative alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 di cui alle fatture nn. 201711000017 del 31/03/2017 e 201711000032 del 31/05/2017 emesse dalla ditta So.ge.se Srl., rientrano tra le tipologie di spesa ammissibili al fine del rimborso sulla contabilità speciale;

RITENUTO quindi necessario procedere alla liquidazione della fattura elettronica n. 201711000017 del 31/03/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di marzo 2017, per un importo pari a € 1.140,00 oltre IVA 22% pari ad € 250,80 per un totale di € 1.390,80;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva di € 250,80 quale IVA sulla fattura n. 201711000017 del 31/03/2017, secondo le modalità e termini definiti nel Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 febbraio 2015, utilizzando il codice tributo di cui alla Risoluzione n.15/E del 12 febbraio 2015 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti;

RITENUTO inoltre necessario procedere alla liquidazione della fattura elettronica n. 201711000032 del 31/05/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di maggio 2017, per un importo pari a € 1.860,00 oltre IVA 22% pari ad € 409,20 per un totale di € 2.269,20;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva di € 409,20 quale IVA sulla fattura n. 201711000032 del 31/05/2017, secondo le modalità e termini definiti nel Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 febbraio 2015, utilizzando il codice tributo di cui alla Risoluzione n.15/E del 12 febbraio 2015 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti;

DETERMINA

per quanto esposto nelle premesse, che qui si intendono integralmente riportate:

1. di autorizzare la liquidazione della fattura elettronica n. 201711000017 del 31/03/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di marzo 2017, per un importo pari a € 1.140,00 oltre IVA 22% pari ad € 250,80 per un totale di € 1.390,80;

2. di accreditare l'importo complessivo di € 1.140,00 quale somma dovuta per la fattura n. 201711000017 del 31/03/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl sul conto corrente bancario presso la BANCA DI CREDITO COOPERATIVO AG. CASTAGNETO CARDUCCI – IBAN IT84O0846113901000010204121;
3. di versare all'Erario la somma complessiva di € 250,80 quale IVA sulla fattura n. 201711000017 del 31/03/2017, secondo le modalità e termini definiti nel Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 febbraio 2015, utilizzando il codice tributo di cui alla Risoluzione n.15/E del 12 febbraio 2015 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti;
4. di autorizzare la liquidazione della fattura elettronica n. 201711000032 del 31/05/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl, con sede in Via delle Colline Guasticce in Collesalveti (LI), C.F./P.I. 00621940493, relativa alla prestazione di noleggio di n. 3 (tre) containers frigo per le esigenze delle mense site nei territori colpiti dal sisma del 24 agosto 2016 per il mese di maggio 2017, per un importo pari a € 1.860,00 oltre IVA 22% pari ad € 409,20 per un totale di € 2.269,20;
5. di accreditare l'importo complessivo di € 1.860,00 quale somma dovuta per la fattura n. 201711000032 del 31/05/2017 emessa dalla ditta Sogese Srl sul conto corrente bancario presso la BANCA DI CREDITO COOPERATIVO AG. CASTAGNETO CARDUCCI – IBAN IT84O0846113901000010204121;
6. di versare all'Erario la somma complessiva di € 409,20 quale IVA sulla fattura n. 201711000032 del 31/05/2017 secondo le modalità e termini definiti nel Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015 modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 febbraio 2015, utilizzando il codice tributo di cui alla Risoluzione n.15/E del 12 febbraio 2015 dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti.

Le risorse finanziarie graveranno sui fondi della contabilità speciale n. 6022 aperta presso la Banca d'Italia, che presenta la necessaria disponibilità.

Il Soggetto Attuatore delegato
ing. Wanda d'Ercole