

Direzione Regionale: INTERVENTI URGENTI SISMA AGOSTO 2016

Area:

DETERMINAZIONE

N. S00864 del 02/10/2017

Proposta n. 16960 del 27/09/2017

Oggetto:

O.C.D.P.C. n. 391/2016: ulteriori 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. Integrazione della determina n. S00847 del 25/09/2017 di liquidazione del servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice. CIG ZDA1EF4058.

Oggetto: O.C.D.P.C. n. 391/2016: ulteriori 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. Integrazione della determina n. S00847 del 25/09/2017 di liquidazione del servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice. CIG ZDAIEF4058.

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. 1, 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 1, 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 1 che individua nei Presidenti delle Regioni colpite i soggetti attuatori per gli interventi necessari a fronteggiare la situazione emergenziale;
- 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;

VISTA l'Ordinanza del Capo della Protezione Civile n. 391 del 1° settembre 2016 concernente *Ulteriori 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 3, relativo alle disposizioni in materia di raccolta e trasporto del materiale derivante dal crollo totale o parziale degli edifici;

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/TERAG16/0044398 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/TERAG16/0064447 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;

VISTA la circolare del Soggetto attuatore delegato n. 2 del 06.10.2016 contenente le modalità operative per l'utilizzo dei fondi in contabilità speciale previsti dall'Ordinanza del Capo del Dipartimento della Protezione civile n. 388 del 26.08.2016;

VISTO il D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) – Prot. INAIL_8292755 con validità fino al 15/11/2017 dal quale la Società G.A.R.C. S.p.A., risulta regolare nei confronti di INPS, e INAIL CNCE;

VISTA la Dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari di Saraceni Claudio, in qualità di Legale Rappresentante dell'Operatore Economico G.A.R.C. S.p.A., rilasciata in data 20/19/2017, nella quale si comunica che il conto corrente bancario dedicato ai sensi della L. 136/2010, ai pagamenti di lavori, servizi e forniture è il seguente: IBAN IT87L053872330000000676259 presso la BANCA POPOLARE EMILIA ROMAGNA;

VISTA la fattura elettronica n. 22/PA del 20/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A., con sede legale in Via dei Trasporti, 14 Carpi (MO), P.IVA 00618650360, relativa al servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle SAE in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice, per un importo pari a € 39.822,64, oltre IVA 22% pari ad € 8.760,98 per un totale di € 48.583,62;

VISTA la determinazione n. S00847 del 25/09/2017 con la quale si è predisposta la liquidazione della fattura 22/PA riguardante la liquidazione del servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri della S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice. CIG ZDA1EF4058;

CONSIDERATO che per mero errore materiale nella fattura n.22/PA del 20/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A. non è stato riportato il CIG relativo all'affidamento, e pertanto è stato richiesto alla stessa Società di emettere regolare nota di credito a storno totale della fattura 22/PA del 20/09/2017;

VISTA la nota di credito n. 25/PA del 21/09/2017, con la quale la Società G.A.R.C. S.p.A. storna l'importo totale della fattura 22/PA del 20/09/2017 per errata indicazione del CIG;

VISTA la fattura elettronica n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A., con sede legale in Via dei Trasporti, 14 Carpi (MO), P.IVA 00618650360, relativa al servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle SAE in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice, per un importo pari a € 39.822,64, oltre IVA 22% pari ad € 8.760,98 per un totale di € 48.583,62, nella quale è stato riportato in modo corretto il CIG dell'affidamento;

RITENUTO pertanto necessario integrare la determinazione n. S00847 del 25/09/2017 con la quale si è predisposta la liquidazione della fattura 22/PA riguardante la liquidazione del servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri della S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice, riportando i dati relativi alla nota di credito n. 25/PA del 21/09/2017 e della fattura elettronica corretta n. 24/PA del 21/09/2017;

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 alla fattura n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A., con sede legale in Via dei Trasporti, 14 Carpi (MO), P.IVA 00618650360, 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 che le spese relative al servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice di cui alla fattura n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla ditta G.A.R.C. S.p.A., rientrano tra le tipologie di spesa ammissibili al fine del rimborso sulla contabilità speciale;

RITENUTO quindi necessario procedere alla liquidazione della fattura elettronica n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A., con sede legale in Via dei Trasporti, 14 Carpi (MO), P.IVA 00618650360, relativa al servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle SAE in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice, per un importo pari a € 39.822,64, oltre IVA 22% pari ad € 8.760,98 per un totale di € 48.583,62;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva € 8.760,98 quale IVA sulla fattura n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla ditta G.A.R.C. S.p.A., 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 integrare la determinazione n. S00847 del 25/09/2017 con la quale si è predisposta la liquidazione della fattura 22/PA per il servizio di trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri della S.A.E. in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice riportando i dati relativi alla nota di credito n. 25/PA del 21/09/2017 e della fattura elettronica corretta n. 24/PA del 21/09/2017;
2. di autorizzare la liquidazione della fattura elettronica n. 24/PA del 21/09/2017 emessa dalla Società G.A.R.C. S.p.A., con sede legale in Via dei Trasporti, 14 Carpi (MO), P.IVA 00618650360, relativa al servizio di

trasporto del materiale aggregato riciclato per le OO.UU.PP. presso i cantieri delle SAE in corso di realizzazione nei Comuni di Accumoli ed Amatrice, per un importo pari a 39.822,64, oltre IVA 22% pari ad € 8.760,98 per un totale di € 48.583,62;

3. di accreditare l'importo complessivo di € 39.822,64 quale somma dovuta per la fattura n. 24/PA del 21/09/2017 alla Società G.A.R.C. S.p.A. sul conto corrente bancario presso la BANCA POPOLARE EMILIA ROMAGNA IBAN IT87L0538723300000000676259;
4. di versare all'Erario la somma complessiva di € 8.760,98 quale IVA sulla fattura n. 24/PA del 21/09/2017, 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