

Direzione Regionale: INTERVENTI URGENTI SISMA AGOSTO 2016

Area:

DETERMINAZIONE

N. S00952 del 18/10/2017

Proposta n. 18097 del 17/10/2017

Oggetto:

O.C.D.P.C. n. 394/2016: 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. Liquidazione fattura per il servizio di noleggio camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria ai proprietari di bestiame, per il periodo dal 18/03/2017 al 14/04/2017 e dal 15/04/2017 al 30/05/2017 in favore della Caravan Service srl., CIG Z701D6515B.

Oggetto: O.C.D.P.C. n. 394/2016: 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. Liquidazione fattura per il servizio di noleggio camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria ai proprietari di bestiame, per il periodo dal 18/03/2017 al 14/04/2017 e dal 15/04/2017 al 30/05/2017 in favore della Caravan Service srl., CIG Z701D6515B.

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 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 l'Ordinanza del Capo della Protezione Civile n. 394 del 10 ottobre 2016 riguardante *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*

VISTA l'Ordinanza del Capo della Protezione Civile n. 399 del 19 settembre 2016 riguardante *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 4, concernente *Misure volte ad assicurare l'assistenza alle popolazioni in forma transitoria*;

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.D.C.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.D.C.P.C. n. 388/2016;

CONSIDERATO che nell'allegato 2 alle suddette note è prevista, al punto 5 come voce di spesa ammissibile di rimborso all'interno della contabilità speciale quella relativa alle sistemazioni alloggiative alternative;

VISTE

- la determinazione del Direttore dell'Agenzia di Protezione Civile n. G01685 del 15/02/2017 concernente *Sisma Centro Italia 2016. Noleggio di camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria ai proprietari di bestiame, nei pressi dei ricoveri temporanei degli animali, nelle more della realizzazione dei moduli provvisori rurali (MAPRE). Affidamento alla ditta Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n.399, 00128 Roma, C.F.I.P. IVA 07861881006. Impegno di spesa di € 16.360,20 IVA compresa. CIG: Z701D6515B;*
- la determinazione del Direttore dell'Agenzia di Protezione Civile n. G04046 del 30/03/2017 concernente *Sisma Centro Italia 2016. Proroga del noleggio di n. 7 (sette) camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria dei proprietari di bestiame, nei pressi dei ricoveri temporanei degli animali, nelle more della realizzazione dei moduli provvisori rurali (MAPRE), di cui alla Determinazione Dirigenziale n. G01685 del 15/02/2017. Impegno di spesa per un importo complessivo di € 13.934,60 (IVA inclusa) sulla contabilità speciale n. 6022. CIG: Z701D6515B;*
- la determinazione del Direttore dell'Agenzia di Protezione Civile n. G04820 del 14/04/2017 concernente *Sisma Centro Italia 2016. Proroga del noleggio di n. 4 (quattro) camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria dei proprietari di bestiame, nei pressi dei ricoveri temporanei degli animali, nelle more della realizzazione dei moduli provvisori rurali (MAPRE), di cui alla Determinazione Dirigenziale n. G01685 del 15/02/2017. Impegno di spesa per un importo complessivo di € 10.420,65 (IVA inclusa) sulla contabilità speciale n. 6022. CIG: Z701D6515B;*

VISTA la nota prot. 385697 del 26/07/2017 con la quale il Soggetto attuatore delegato ha richiesto all'Agenzia regionale di Protezione Civile una relazione circa la procedura seguita per il noleggio dei camper adibiti a sistemazione alloggiativa provvisoria per i proprietari di bestiame colpiti dagli eventi sismici;

VISTA la nota prot. 518964 del 16/10/2017 con la quale l'Agenzia Regionale di Protezione Civile ha relazionato circa la procedura seguita indicando il carattere di urgenza e l'imprevedibilità della effettiva durata del noleggio condizionata dalla ultimazione dei lavori di ultimazione delle M.A.P.R.E. (moduli abitativi provvisori rurali emergenziali);

VISTA la nota prot. 369814 del 18/07/2017 con la quale l'Agenzia Regionale di Protezione Civile ha trasmesso la documentazione necessaria ai fini della liquidazione della fattura pervenuta per la prestazione di noleggio di 7 (sette) camper, di cui alla determinazione n. G04046/2017, in favore della ditta Caravan Service Srl 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 la corrispondenza tra gli importi fatturati con la fattura 11 del 21/04/2017 emessa dalla ditta Caravan Service Srl e le prestazioni fornite nel periodo dal 18/03 al 14/04/2017;
- *Certificato di verifica di conformità del Direttore dell'esecuzione del contratto* con la quale si certifica la regolarità delle prestazioni fornite;

VISTA altresì la nota prot. 369814 del 18/07/2017 con la quale l'Agenzia Regionale di Protezione Civile ha trasmesso la documentazione necessaria ai fini della liquidazione della fattura pervenuta per la prestazione di noleggio di 4 (quattro) camper, di cui alla determinazione n. G04820/2017, in favore della ditta Caravan Service Srl 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 la corrispondenza tra gli importi fatturati con la fattura 17 del 14/06/2017 emessa dalla ditta Caravan Service Srl e le prestazioni fornite nel periodo dal 15/04 al 30/05/2017;
- *Certificato di verifica di conformità del Direttore dell'esecuzione del contratto* con la quale si certifica la regolarità delle prestazioni fornite;

CONSIDERATO che nelle suddette note l'Agenzia regionale di Protezione Civile ha richiesto di provvedere al pagamento delle fatture relative alle prestazioni in parola;

VISTA la fattura elettronica n. 11 del 21/04/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 7 (sette) camper, di cui alla determinazione n. G04046/2017, per un importo pari a € 9.932,00 oltre IVA 22% pari ad € 2.185,04 per un totale di € 12.117,04;

VISTA altresì la fattura elettronica n. 17 del 14/06/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 4 (quattro) camper, di cui alla determinazione n. G04820/2017, per un importo pari a € 7.796,62 oltre IVA 22% pari ad € 1.715,26 per un totale di € 9.511,88;

DATO ATTO che le suddette spese rientrano 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/TERAG16/0044398 del 03/09/2016 e UC/TERAG16/0064447 del 23/11/2016;

VISTA la dichiarazione del Legale rappresentante della Caravan Service 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 UNICREDIT – IBAN IT29K0200805223000030024850;

VISTO il D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) – Prot. INAIL_8289304 con validità fino al 14/11/2017 dal quale la Caravan Service 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 alla fattura n. 11 del 21/04/2017 e 17 del 14/06/2017 emesse dalla ditta Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n.399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, 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 camper di cui alle fatture nn. 11 del 21/04/2017 e 17 del 14/06/2017 emessa dalla ditta Caravan Service 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. 11 del 21/04/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 7 (sette) camper, di cui alla determinazione n. G04046/2017, per un importo pari a € 9.932,00 oltre IVA 22% pari ad € 2.185,04 per un totale di € 12.117,04;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva di € 2.185,04 quale IVA sulla fattura n. 11 del 21/04/2017, 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. 17 del 14/06/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 4 (quattro) camper, di cui alla determinazione n. G04820/2017, per un importo pari a € 7.796,62 oltre IVA 22% pari ad € 1.715,26 per un totale di € 9.511,88;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva di € 1.715,26 quale IVA sulla fattura n. 17 del 14/06/2017, 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

DETERMINA

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

1. di autorizzare la liquidazione della fattura elettronica n. 11 del 21/04/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 7 (sette) camper, di cui alla determinazione n. G04046/2017, per un importo pari a € 9.932,00 oltre IVA 22% pari ad € 2.185,04 per un totale di € 12.117,04;
2. di accreditare l'importo complessivo di € 9.932,00 quale somma dovuta per la fattura n. 11 del 21/04/2017 all'impresa Caravan Service Srl sul conto corrente bancario presso la BANCA UNICREDIT – IBAN IT29K0200805223000030024850;
3. di versare all'Erario la somma complessiva di € 2.185,04 quale IVA sulla fattura n. 11 del 21/04/2017, 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. 17 del 14/06/2017 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relativa alla prestazione di noleggio di 4 (quattro) camper, di cui alla determinazione n. G04820/2017, per un importo pari a € 7.796,62 oltre IVA 22% pari ad € 1.715,26 per un totale di € 9.511,88;
5. di accreditare l'importo complessivo di € 7.796,62 quale somma dovuta per la fattura n. 17 del 14/06/2017 all'impresa Caravan Service Srl sul conto corrente bancario presso la BANCA UNICREDIT – IBAN IT29K0200805223000030024850;
6. di versare all'Erario la somma complessiva di € 1.715,26 quale IVA sulla fattura n. 17 del 14/06/2017, 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