



COMUNE DI MOSCIANO S.ANGELO

Area Amministrativa

Servizi Turistici, Socio-Culturali e Scolastici

DETERMINAZIONE N. 127 del 30/12/2022 R.Uff.

iscritta nel REGISTRO GENERALE il 30/12/2022 al n. 1088

OGGETTO: CIG 7790928D29 – GESTIONE FASE LIQUIDAZIONE FATTURE SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO – MENSILITÀ DA APRILE 2022 A GIUGNO 2022.

PREMESSO CHE:

- a) con Determinazione dirigenziale R.G. n. 896 del 26.11.2019 è stata disposta l'aggiudicazione definitiva della procedura aperta, ai sensi degli articoli 60 e 71 del D.Lgs. n. 50/2016, esperita in modalità integralmente telematica ai sensi dell'art. 58 D.lgs. n. 50/2016, con aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 2, D.lgs. n. 50/2016, ai fini dell'affidamento dell'esecuzione del servizio di trasporto scolastico negli anni scolastici dal 2019/2020 al 2022/2023, contraddistinta dal CIG 7790928D29, a favore dell'operatore economico Turismo Fratarcangeli Cocco di Cocco Fratarcangeli Vincenzina & c. s.a.s., C.F. 01553010602, in persona del legale rappresentante in carica, con sede legale in Boville Ernica (FR) presso via Scrima, n. 110; l'importo di aggiudicazione dell'appalto è di Euro 1.846.476,61 (comprensivo di I.V.A.);
- b) in data 08.01.2020 il R. U. P. ha proceduto alla consegna del servizio sotto riserva di legge, come da verbale di affidamento dell'esecuzione anticipata del servizio conservato agli atti dell'Ufficio Servizi Scolastici;
- c) con Determinazione dirigenziale R.G. n.61 del 03.02.2020 è stato nominato Direttore dell'esecuzione del contratto di servizio di trasporto scolastico l'Avv. Andrea Sisino, Funzionario in servizio presso il Comune di Giulianova;
- d) in data 18.09.2020 è stato stipulato tra le parti il contratto di servizio (Rep. n. 883 del 18/09/2020).

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 31/05/2022, con la quale si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2022-2024 (art. 151 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e art. 10 del D.Lgs. 118/2011);

VISTO il Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (relativa alla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati), che trova applicazione diretta negli stati membri a partire dal 25 maggio 2018;

PREMESSO che:

- Il gestore del servizio di trasporto scolastico ha emesso le fatture relative alle mensilità da Gennaio a Giugno 2022 solo in data 10/10/2022;
- Con nota registrata al Protocollo comunale n. 27556/2022 il R.U.P. richiedeva al Gestore del Servizio di trasporto scolastico, al fine di consentire all'Ente il rispetto dei piani di pagamento e del bilancio di cassa, di emettere la fatturazione mensilmente, così come indicato nell'art. 6 del Contratto di servizio (Rep. N. 883 del 18/09/2020);

RICHIAMATA la Determina dirigenziale R.G. n. 995 del 16/12/2022 con la quale:

- Si stabiliva, ai fini del rispetto dei piani di pagamento e del bilancio di cassa, di procedere alla liquidazione delle fatture per il servizio di trasporto scolastico relative alle mensilità da Gennaio a Giugno 2022 in due soluzioni, e quindi di procedere alle liquidazioni delle fatture da Gennaio a Marzo 2022, rimandando a successivo e separato atto la liquidazione delle fatture relative alle mensilità da Aprile a Giugno 2022;
- Si liquidavano le fatture n. 499, n. 500 e n. 501 del 10.10.2022 relative alle mensilità da Gennaio a Marzo 2022;

CONSIDERATO che la società **TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S.** ha fatto pervenire le seguenti fatture:

- Fattura n. 502 del 10.10.2022 (acquisita al Prot. n. 22457 del 11.10.2022), per l'importo complessivo di € 29.651,31 IVA inclusa, di cui € 26.955,74 quale imponibile ed € 2.695,57 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Aprile 2022;
- Fattura n. 503 del 10.10.2022 (acquisita al Prot. n. 22420 del 11.10.2022), per l'importo complessivo di € 39.841,23 IVA inclusa, di cui € 36.219,30 quale imponibile ed € 3.621,93

a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Maggio 2022;

- Fattura n. 504 del 10.10.2022 (acquisita al Prot. n. 22458 del 11.10.2022), per l'importo complessivo di € 15.566,86 IVA inclusa, di cui € 14.151,69 quale imponibile ed € 1.415,17 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Giugno 2022;

RILEVATO, AI FINI ISTRUTTORI, CHE:

A) Con nota registrata al Protocollo comunale n. 23153 del **20.10.2022** il R.U.P. richiedeva al Direttore dell'Esecuzione del Contratto la verifica della regolarità delle fatture relative alle mensilità da Aprile a Giugno 2022;

B) con PEC registrata al Protocollo comunale n. 27438 del **15.12.2022**, il Direttore dell'esecuzione del contratto ha comunicato che, dalle verifiche espletate, le fatture riferite alle mensilità da Aprile a Giugno 2022 risultano corrispondenti a quanto indicato nel prospetto di riepilogo del servizio svolto nei mesi di riferimento inoltrato dall'operatore economico;

C) l'azienda presenta una posizione contributiva e previdenziale regolare, come da DURC Numero Protocollo INAIL_34682412 (Data richiesta 20/09/2022) con scadenza validità fino al 18/01/2023;

D) l'azienda ha inoltrato rituale comunicazione, acquisita al Prot. comunale n. 4572 del 02.03.2020, al fine di ottemperare a quanto disposto dall'art. 3 della Legge 13 agosto 2010 n. 136.

Rilevato che:

- sono state rispettate le misure di prevenzioni generali e specifiche previste dal Piano Triennale di Prevenzione alla Corruzione dell'Ente;
- il provvedimento finale rientra nelle tipologie di atti soggetti ad obbligo di pubblicazione ai sensi del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs 97/2016;
- è stata verificata, nei confronti del Responsabile del Procedimento, dei soggetti tenuti a rilasciare pareri endo-procedimentali nonché nei confronti del soggetto tenuto ad adottare il provvedimento finale, l'osservanza dei doveri di astensione, in conformità a quanto previsto da:
 - “Piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2022/2024” approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 32 del 29.04.2022,
 - Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Mosciano Sant'Angelo, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 28.01.2014 e dal nuovo Codice di condotta di cui all'art. 59 del CCNL funzioni locali 21 maggio 2018,

- o Patto di integrità approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 179 del 09.12.2015;

VISTE le disposizioni previste dall'art. 1, comma 629, lett. b), Legge n. 190/2014 (Legge di Stabilità 2015) e dall'art. 1 del D.L. n. 50/2017, secondo le quali *“le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell’IVA, devono versare direttamente all’Erario l’imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori”*;

VISTO l'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973 il quale dispone che le amministrazioni pubbliche, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a cinquemila euro, debbano procedere a verificare se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedere al pagamento, segnalando la circostanza all'agente della riscossione competente, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione;

RITENUTO, pertanto, necessario provvedere alla liquidazione delle succitate fatture n. 502, n. 503, n. 504 del 10.10.2022 per l'importo complessivo di € 85.059,40 IVA inclusa, imputando la spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2022-2024, (giusta Determina dirigenziale R.G. n. 896/2019) così come di seguito:

CAP./ART.	P.d.C. Finanz.	Eserc. Finanz.	IMPORTO
4447	1.03.02.15.002	2022	Euro 85.059,40

ATTESO che, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della Legge 136/2010 e s.m.i., alla procedura di che trattasi, presso l'A.N.A.C. l'Autorità Nazionale Anti Corruzione, è stato acquisito il Codice CIG n. 7790928D29;

ACCERTATO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il D.Lgs. in data 18.08.2000, n. 267 e s.m.i.;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTI gli artt. 107 e 184 del D.Lgs. 267/2000;

Il Responsabile del Servizio

Verificati:

- la regolarità dell'istruttoria svolta dall'Ufficio Cultura;
- il rispetto della tempistica prevista dalla legge;
- l'idoneità del presente atto a perseguire gli interessi generali dell'azione amministrativa;
- la conformità a leggi, statuto e regolamenti;

Richiamato il Provvedimento sindacale di nomina della sottoscritta a Responsabile dell'Area amministrativa

esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica e per l'effetto

D E T E R M I N A

1. La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto, anche per i fini di cui all'art. 3 della Legge 07 Agosto 1990, n. 241 e s.m.i.;
2. Di procedere alla liquidazione, così come si evince dagli atti presupposti, a favore di **TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S.**, C.F. 01553010602, con sede legale in via Scrima n. 110 in Boville Ernica (FR) nella qualità di attuale gestore del servizio di trasporto scolastico del Comune di Mosciano Sant'Angelo, delle fatture n. 502, n. 503, n. 504 del 10.10.2022 per l'importo complessivo di € 85059,40 IVA inclusa, di cui € 77.326,73 quale imponibile ed € 7.732,67 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%;
3. Di dare atto che per effetto del meccanismo "*split payment*" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 ter. D.P.R. 633/1972), che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente l'IVA all'Erario addebitata dai loro fornitori, il mandato di pagamento della suddetta fattura sarà emesso a favore della società **TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S.** Boville Ernica (FR) per l'importo di € 77.326,73, mentre € 7.732,67 saranno versati direttamente all'Erario;
4. Di liquidare e pagare la somma complessiva di € 85.059,40 IVA inclusa, di cui € 77.326,73 quale imponibile ed € 7.732,67 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, imputando la spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2022-2024, (giusta Determina dirigenziale R.G. n. 896/2019) così come di seguito:

CAP./ART.	P.d.C. Finanz.	Eserc. Finanz.	IMPORTO
4447	1.03.02.15.002	2022	Euro 85.059,40

5. Di provvedere all'emissione del relativo mandato di pagamento in favore della società TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S., C.F. 01553010602, con sede legale in via Scrima n. 110 in Boville Ernica (FR), con le coordinate bancarie di cui alla comunicazione per la tracciabilità dei flussi finanziari, registrata al protocollo comunale n. 4572 del 02.03.2020 resa dalla società ai sensi della L. n. 136/2010, che si decide di sottrarre alla diffusione tramite la pubblicazione sul sito web istituzionale dell'Ente, nel rispetto dei principi di base di *protezione dei dati fin dalla progettazione e protezione per impostazione* (ovvero "*data protection by default and by design*") previsti dall'art. 25 del Regolamento (UE) 2016/679, ovvero della necessità di configurare il trattamento prevedendo fin dall'inizio le garanzie indispensabili "*al fine di soddisfare i requisiti*" del regolamento e tutelare i diritti degli interessati tenendo conto del contesto complessivo ove il trattamento si colloca e dei rischi per i diritti e le libertà degli interessati;
6. Di dare atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della Legge 136/2010 e s.m.i., alla procedura di che trattasi, presso l'A.N.A.C. l'Autorità Nazionale AntiCorruzione, è stato acquisito il Codice CIG n. 7790928D29;
7. Di dare atto, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. A), numero 2, del decreto legge 1 luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, che il pagamento conseguente all'assunzione del presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti indicati nel Bilancio di previsione e con i vincoli di finanza pubblica;
8. Di demandare all'Ufficio Finanziario, prima dell'emissione del relativo mandato di pagamento, l'effettuazione dei controlli fiscali ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973 e s.m.i.;
9. Di devolvere all'Ufficio Ragioneria in persona del Responsabile del Settore economico-finanziario il seguito di competenza della gestione della fase della spesa;
10. Di devolvere all'Ufficio Servizi Scolastici l'adempimento della pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente locale, nella sezione "Amministrazione

Trasparente” ai fini dell’attuazione della trasparenza amministrativa ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013, nonché la trasmissione telematica della presente determina al fornitore beneficiario della liquidazione.

Mosciano S.A., li 30/12/2022

**Il Responsabile del Settore
Francesca De Camillis**

Visto di regolarità, attestante la relativa copertura finanziaria di cui al D. Lgs del 18 agosto 2000, art. 151, comma 4.

Mosciano S. Angelo, lì

**Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Daniele Gaudini**

Visto di regolarità contabile e di riscontro amministrativo contabile e fiscale ai sensi del 4° comma dell'art. 184- comma 4^- del D.Lgs 267/2000.

Mosciano S. Angelo, lì 30/12/2022

**Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Daniele Gaudini**

Si trasmette copia della presente determinazione ai seguenti uffici:

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Dichiaro che copia della presente determinazione viene affissa all'Albo On-Line del Comune oggi e vi rimarrà per 15 giorni a decorrere da domani.

Mosciano S. Angelo, lì 30/12/2022

**Istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci**