



COMUNE DI MOSCIANO S.ANGELO

Area Amministrativa

Servizi Turistici, Socio-Culturali e Scolastici

DETERMINAZIONE N. 26 del 07/03/2022 R.Uff.

iscritta nel REGISTRO GENERALE il 07/03/2022 al n. 204

OGGETTO: CIG 7790928D29 – GESTIONE FASE LIQUIDAZIONE FATTURE SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO – MENSILITÀ DA SETTEMBRE 2020 A GIUGNO 2021.

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. 17 del 05.05.2021, con la quale si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023 (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, inoltre, che:

1. In data **24.11.2020** la ditta Turismo Fratarcangeli Cocco s.a.s., gestore del servizio di trasporto scolastico per il Comune di Mosciano Sant'Angelo, trasmetteva all'Ente le seguenti fatture:
 - a. Fattura n. 328 del 23.11.2020 (Prot. n. 22051/2020), per un importo complessivo pari ad Euro 28.053,62 incluso IVA al 10%, quale corrispettivo per il servizio di trasporto scolastico espletato nel mese di Settembre 2020;
 - b. Fattura n. 329 del 23.11.2020 (Prot. n. 22055/2020), per un importo complessivo pari ad Euro 28.053,62 incluso IVA al 10%, quale corrispettivo per il servizio di trasporto scolastico espletato nel mese di Ottobre 2020;
2. Con PEC registrata al Protocollo comunale n. 3167 del **11.02.2021** si contestavano le suddette fatture in quanto le stesse presentavano identici importi di Euro 28.053,62, onnicomplessivi, non coerenti con l'effettivo numero di chilometri percorsi in costanza di servizio, ponendosi così in violazione dell'art. 6, comma 3, del Contratto di appalto (Rep. N. 883 del 18.09.2020) e dell'art 8. Del Progetto del servizio (Relazione Tecnica Generale – Capitolato Speciale Descrittivo Prestazionale), a norma dei quali l'Amministrazione si riserva di corrispondere il pagamento relativamente al concreto servizio svolto, sulla base chilometrica percorsa da ciascun mezzo e ore effettivamente svolte dal personale, essendo il contratto stipulato a misura ex art. 3, comma 1, lett. eeeee) del D.Lgs. 50/2016.
3. Con PEC registrata al Protocollo comunale n. 4462 del **01.03.2021** il gestore del servizio dava riscontro alla PEC del 11.02.2021 richiedendo un incontro con l'Ente al fine di poter chiarire l'emissione di eventuali note di credito e fatture successive, senza tuttavia formulare alcuna osservazione in merito alla mancata indicazione in fattura del chilometraggio effettivamente percorso.

4. In data **10.05.2021** veniva trasmessa alla ditta Turismo Fratarcangeli Cocco s.a.s. PEC registrata al Protocollo comunale n. 9702 del 10.05.2021, con la quale veniva nuovamente sollecitato il gestore del servizio all'emissione delle fatture per l'espletamento del servizio dalla mensilità di Novembre 2020, con l'indicazione dei chilometri effettivamente percorsi, al fine di poter disporre le conseguenti liquidazioni;
5. Con nota registrata al Protocollo comunale n. 16694 del **09.08.2021** il Direttore dell'Esecuzione del Contratto proponeva alla stazione appaltante di avviare il procedimento di risoluzione del contratto in oggetto nei confronti della ditta appaltatrice, ai sensi e sulla base delle previsioni formali dell'art. 14, comma 2, del Contratto d'appalto;
6. Con nota registrata al Protocollo comunale n. 16815 del **10.08.2021** il R.U.P. comunicava alla ditta appaltatrice l'avvio del procedimento di risoluzione del contratto per gravi inadempimenti, assegnando alla stessa n. 15 giorni di tempo per presentare le proprie controdeduzioni;
7. In data **27.08.2021** la ditta appaltatrice trasmetteva le proprie controdeduzioni alla stazione appaltante, con nte registrare al Protocollo comunale n. 17702, n. 17703, n. 17704, n. 17705, n. 17707, n. 17708, n. 17710, n. 17711, n, 17712 e n. 17713;
8. Con nota registrata al Protocollo comunale n. 24620 del **24/11/2021** il R.U.P., valutate le controdeduzioni della ditta appaltatrice, proponeva di non procedere alla risoluzione del contratto d'appalto e sollecitava nuovamente la società TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S. ad emettere note di credito riferite alle fatture n. 328 e n. 329 del 23.11.2020 e richiedeva l'emissione di fatture a misura relative al servizio di trasporto scolastico espletate nei mesi da Settembre 2020 a Giugno 2021, indicando nelle stesse l'effettivo chilometraggio percorso;
9. Solo in data **11.01.2022** la ditta appaltatrice emetteva le note credito richieste: documento n. 1 dell'11.01.2022 registrato al Protocollo comunale n. 700 del 12.01.2022 e documento n. 2 dell'11.01.2022 registrato al Protocollo comunale n. 701 del 12.01.2022;
10. Solo in data **02.02.2022** la ditta appaltatrice emetteva fattura relativamente alle prestazioni contrattuali eseguite nei mesi da Settembre a Dicembre 2020 e solo in data **12.02.2020** venivano emesse le fatture relative ai mesi da Gennaio a Giugno 2021;

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

- Fattura n. 67 del 02.02.2022 (acquisita al Prot. n. 2484 del 03.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 8.567,12 IVA inclusa, di cui €

7.788,29 quale imponibile ed € 778,83 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Settembre 2020;

- Fattura n. 68 del 02.02.2022 (acquisita al Prot. n. 2483 del 03.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 39.731,15 IVA inclusa, di cui € 36.119,23 quale imponibile ed € 3.611,92 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Ottobre 2020;
- Fattura n. 69 del 02.02.2022 (acquisita al Prot. n. 2486 del 03.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 34.790,27 IVA inclusa, di cui € 31.627,52 quale imponibile ed € 3.162,75 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Novembre 2020;
- Fattura n. 70 del 02.02.2022 (acquisita al Prot. n. 2485 del 03.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 28.099,80 IVA inclusa, di cui € 25.545,27 quale imponibile ed € 2.554,53 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Dicembre 2020;
- Fattura n. 83 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3385 del 15.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 33.970,52 IVA inclusa, di cui € 30.882,29 quale imponibile ed € 3.088,23 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Gennaio 2021;
- Fattura n. 84 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3379 del 15.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 37.046,88 IVA inclusa, di cui € 33.678,98 quale imponibile ed € 3.367,90 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Febbraio 2021;
- Fattura n. 85 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3347 del 14.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 16.712,98 IVA inclusa, di cui € 15.193,62 quale imponibile ed € 1.519,36 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Marzo 2021;
- Fattura n. 86 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3381 del 15.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 22.336,25 IVA inclusa, di cui € 20.305,68 quale imponibile ed € 2.030,57 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Aprile 2021;

- Fattura n. 87 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3383 del 15.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 40.582,98 IVA inclusa, di cui € 36.893,62 quale imponibile ed € 3.689,36 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Maggio 2021;
- Fattura n. 88 del 12.02.2022 (acquisita al Prot. n. 3384 del 15.02.2022), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 18.231,50 IVA inclusa, di cui € 16.574,09 quale imponibile ed € 1.657,41 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, per il servizio di trasporto scolastico – mensilità Giugno 2021;

RILEVATO, AI FINI ISTRUTTORI, CHE:

A) Con nota registrata al Protocollo comunale n. 2680 del **07.02.2022** il R.U.P. richiedeva al Direttore dell'Esecuzione del Contratto la verifica della regolarità delle fatture relative alle mensilità da Settembre a Dicembre 2020;

B) Con nota registrata al Protocollo comunale n. 2819 del **18.02.2022** il R.U.P. richiedeva al Direttore dell'Esecuzione del Contratto la verifica della regolarità delle fatture relative alle mensilità da Settembre a Dicembre 2020;

C) con PEC registrata al Protocollo comunale n. 4972/2022 del **04.03.2022**, il Direttore dell'esecuzione del contratto ha comunicato che, dalle verifiche espletate, le fatture riferite alle mensilità da Settembre 2020 a Giugno 2021 risultano corrispondenti a quanto indicato nel prospetto di riepilogo del servizio svolto nei mesi di riferimento inoltrato dall'operatore economico;

D) con nota registrata al Protocollo comunale n. 21575 del 17/11/2020 veniva comunicato al gestore del servizio l'applicazione di una sanzione pari ad Euro 1.000,00 a norma dell'art. 17 del Capitolato prestazionale d'appalto, pertanto l'importo complessivo di Euro 280.069,45 IVA inclusa deve essere decurtato di Euro 1.000,00 a titolo di sanzione;

E) l'azienda presenta una posizione contributiva e previdenziale regolare, come da DURC Numero Protocollo INPS_29483359 (Data richiesta 20/01/2022) con scadenza validità fino al 20/05/2022;

F) 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 2021/2023” approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 31.03.2021,
 - 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,
 - Patto di integrità approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 179 del 09.12.2015;
- ai sensi del Regolamento UE 2016/679 (c.d. “GDPR”):
 - i dati personali comunicati dall’istante sono oggetto di gestione analogica e digitalizzata su supporto informatico, e vengono utilizzati esclusivamente ai fini del presente procedimento;
 - il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Mosciano Sant’Angelo;
 - i dati personali dell’istante vengono anonimizzati ai fini della pubblicazione, secondo le vigenti disposizioni in materia di obblighi di trasparenza.

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. 67, n. 68, n. 69 e n. 70 del 02.02.2022 e n. 83, n. 84, n. 85, n. 86, n.87 e n. 88 del 12.02.2022 per l'importo complessivo di € 279.069,45 IVA inclusa (Euro 280.069,45 importo complessivo risultante dalle fatture, decurtato di Euro 1.000,00 a titolo di sanzione), imputando la spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023, (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	R.P. 2020	Euro 175.877,24
4447	1.03.02.15.002	R.P. 2021	Euro 103.192,21

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. 67, n. 68, n. 69 e n. 70 del 02.02.2022 e n. 83, n. 84, n. 85, n. 86, n.87 e n. 88 del 12.02.2022 per l'importo complessivo di € 279.069,45 IVA inclusa, di cui € 253.608,59 quale imponibile ed € 25.460,86 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 € 253.608,59, mentre € 25.460,86 saranno versati direttamente all'Erario;
4. Di liquidare e pagare la somma complessiva di € 279.069,45 IVA inclusa, di cui € 253.608,59 quale imponibile ed € 25.460,86 a titolo di IVA applicata con aliquota al 10%, imputando la spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023, (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	R.P. 2020	Euro 175.877,24
4447	1.03.02.15.002	R.P. 2021	Euro 103.192,21

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.

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 07/03/2022

**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 08/03/2022

**Istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci**