



# COMUNE DI NEGRAR

Provincia di Verona

## Settore Amministrativo

### ATTO DI LIQUIDAZIONE

Numero 32 Del 04-02-14 - Reg. Generale 100

**Oggetto:**

**LIQUIDAZIONE FATTURE COOPERATIVA SOCIALE DI SOLIDARIETA'  
PROMOZIONE LAVORO.**

#### IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Premesso che:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 04.07.2013 è stato approvato il Capitolato Speciale d'Appalto per il servizio di gestione di interventi socio-educativi a favore dei minori e delle loro famiglie per il periodo 01.09.2013 – 31.08.2015 e il relativo Bando di Gara;
- l'importo totale a base d'asta ammonta a € 171.517,34 oltre alle seguenti voci che non sono quindi soggette a ribasso:
  - o I.V.A. nelle misure di legge
  - o gli oneri della sicurezza pari ad € 1.300,00 + I.V.A. 21%
- con determinazione R.G. n. 288 del 04.07.2013:
  - o è stata indetta gara a procedura aperta per l'aggiudicazione del servizio di cui trattasi, secondo quanto stabilito dalla citata deliberazione, ai sensi dell'art. 3, comma 37, del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 e s.m. e i. con il criterio di selezione dell'offerta economicamente più vantaggiosa, da esperire ai sensi dell'art. 83;
  - o è stato impegnato l'importo complessivo per l'espletamento del servizio in questione quantificato in € 180.487,75 I.V.A. compresa;
  - o è stata impegnata al cap. 2877 la spesa inerente gli oneri di sicurezza pari ad € 1.573,00 come segue:
    - anno 2013: € 262,20 imp. n. 286/2013
    - anno 2014: € 786,48 imp. plu. n. 921/2013
    - anno 2015: € 524,32 imp. plu. n. 922/2013

Preso atto che nei termini previsti hanno presentato un'offerta le seguenti cooperative:

- Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro assunta agli atti con prot. n. 13426 del 30.07.2013;
- Hermete Società Cooperativa Sociale onlus assunta agli atti con prot. n. 13446 del 30.07.2013;

Preso atto che decorso il termine per la presentazione delle offerte con determinazione R.G. n. 366

del 30.07.2013 è stata nominata la commissione giudicatrice della procedura di gara;

Richiamata la determinazione R.G. n. 449 del 02.09.2013 con la quale:

- sono stati approvati i verbali di gara per l'affidamento del servizio di cui trattasi dai quali è risultata aggiudicataria la Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro - con sede a San Bonifacio (VR) in Via Cimitero n.15;
- sono stati rideterminati gli importi previsti a seguito della gara come di seguito specificato:

esercizio finanziari	importi	importi rideterminati a seguito gara
2013	€ 49.600,00 imp. n. 285/2013	€ 48.272,56
2014	€ 78.800,00 di cui € 78.096,76 (personale) ed € 703,24 (adeguamento Istat)  imp. Plur 919/2013	€ 76.750,39 di cui € 76.047,15 (personale) ed € 703,24 (adeguamento Istat)
2015	€ 52.087,75 di cui € 50.681,27 (personale) ed € 1.406,48 (adeguamento Istat)  imp. Plur 920/2013	€ 50.780,12 di cui € 49.373,64 (personale) ed € 1.406,48 (adeguamento Istat)
TOTALE	€ 180.487,75	€ 175.803,07

Richiamato il Decreto Sindacale n. 2 del 25.05.2012, di attribuzione delle funzioni di cui all'art. 107 del D. Lgs. 267/2000 per il Settore Amministrativo al dott. Gino Gugole;

Visto il Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, recante il "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento delle Enti Locali", ed in particolare gli articoli 107 e 109;

Richiamato l'art. 184 del citato D.Lgs. 267/2000 avente ad oggetto "*Liquidazione della spesa*";

Viste le seguenti fatture della Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro:

- n. 1935/2013 assunta agli atti con prot. n. 19522 del 17.10.2013
- n. 2139/2013 assunta agli atti con prot. n. 21988 del 15.11.2013
- n. 2475/2013 assunta agli atti con prot. n. 25805 del 27.12.2013

Considerato che:

- le fatture n. 1935/2013 e n. 2139/2013 sono state prodotte senza tener conto del disposto di cui all'art. 4 comma 3 del D.P.R. n.207/2010;
- con la fattura n. 2475/2013 il cui ammontare è comprensivo della suddetta ritenuta, viene richiesto il pagamento dell'importo corrispondente al 99,50% del servizio effettuato, rimanendo così in sospeso il pagamento dello 0,50% delle prestazioni rese corrispondente alla ritenuta in questione;

Precisato che L'Ufficio Ragioneria, opportunamente contattato, ha indicato verbalmente che per esigenze contabili non è possibile accettare fatture prodotte secondo la modalità di cui alla fattura 2475/2013 poiché il documento rimarrebbe aperto.

Preso atto che con ripetute richieste mail in data 22.10.2013, 22.11.2013 e 26.11.2013 e con note prot. n. 25821 del 27.12.2013 e prot. n. 1528 del 21.01.2014 è stato pertanto richiesto alla suddetta Cooperativa la presentazione di opportune note di credito relative alla ritenuta prevista dalla normativa sopraindicata;

Visto che:

- la Cooperativa in argomento ha invece trasmesso note di credito a storno totale delle fatture n. 1935/2013 e n. 2139/2013 presentando in sostituzione delle stesse le fatture n. 2685/2013 e n. 2684/2013 (prot. n. 1807 del 23.01.2014) e ha inviato, inoltre, la fattura di n. 2623/2013 prot. n. 1878 del 23.01.2014;
- tali fatture sono state prodotte con la modalità di cui alla citata fattura n. 2475/2013 e provvedendo alla liquidazione al netto della ritenuta di acconto rimangono pertanto aperte;

Richiamata la nota prot. n. 2302 del 29.01.2014 con la quale sono state richieste al Dirigente del Settore Amministrativo dott. Gino Gugole e al Dirigente del Settore Contabile Arch. Annalisa Lo Presti indicazioni sulla procedura per liquidare le fatture di cui trattasi;

Vista la nota prot. n. 2789 del 31.01.2014 con la quale il Responsabile del Servizio Bilancio – Tributi – Economato Rag. Cristina Righetti ha comunicato che *“per quanto concerne l’aspetto contabile si ritiene corretto il modo di operare della Cooperativa non rilevando la prestazione fatturata ai fini IVA ed essendo pertanto indifferente il momento del pagamento della cifra trattenuta ai sensi dell’art. 4, comma 3 del D.P.R. 207/2012”*;

Riconosciuta pertanto la regolarità e l’esattezza delle fatture e delle relative note di credito meglio specificate nell’allegato A) al presente atto che ne costituisce parte integrante e sostanziale ed atteso che il servizio è stato regolarmente prestato come attestato dall’educatrice territoriale operante presso questo Comune – Natascia Martini;

Visto il DURC rilasciato in data 31.10.2013 che attesta la regolarità del versamento dei premi e accessori al 24.10.2013 da parte della suddetta cooperativa;

Ritenuto opportuno liquidare quanto specificato nell’allegato A), imputando la relativa spesa al corrispondente capitolo del bilancio;

Preso atto che gli importi indicati nelle fatture di cui trattasi riferiti all’art. 4, comma 3 del D.P.R. 207/2012 verranno pertanto liquidati con successivo atto al termine del servizio (31.08.2015) previa stesura del certificato di regolare esecuzione dello stesso;

Preso atto che, alla luce di quanto sopra esposto, non è stato possibile procedere alla liquidazione delle suddette fatture nei termini indicati dalla nota del Dirigente del Settore Contabile prot. n. 4062 del 01.03.2013;

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento comunale di Contabilità;

## **DISPONE**

Per i motivi di cui in premessa, stabilire quanto segue:

1. LIQUIDARE e PAGARE le somme specificate nel prospetto A) del presente provvedimento, relative a spese preventivamente impegnate;
2. DI TRASMETTERE il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario per i provvedimenti di competenza;
3. DI PUBBLICARE il presente atto al fine della generale conoscenza ai sensi dell'art. 26 comma 2 del D.Lgs. 33/2013;

**ALLEGATO A) all'atto di liquidazione n. 100 del 04.02.2014**

CREDITORE	Det. R.G. n.	Fattura (n./anno)	Cap.	Impegno (n./anno)	Importo da liquidare	COD. IBAN
Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro - con sede a San Bonifacio (VR) in Via Cimitero n.15  p. iva 01843260231 promozione.lavoro@postecert.it	n. 288/2013 CIG. 52236769CB	1935/2013  LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 1.445,61	Vedi fattura
		Nota credito 2682/2013 LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	- 1.445,61 €	
		2139/2013 LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 5.885,55	

		Nota credito 2683/2013 LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	- € 5.885,55	
		2684/2013 LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 1.438,38	
		2685/2013  LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 5.856,12	
		2475/2013  LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 9.405,06	
		2623/2013  LIQUIDAZIONE FINANZIARIA N. _____	2865	285/2013	€ 10.233,16	

In allegato:

- Dichiarazione conto dedicato coop. Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro

*Il Responsabile del procedimento*

*MARIN GIANNA*

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE**

F.to DOTT. GUGOLE GINO