

Direzione: INTERVENTI URGENTI SISMA AGOSTO 2016

Area:

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. S00033 del 10/01/2019

Proposta n. 184 del 08/01/2019

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 fatture per il servizio di noleggio camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria ai proprietari di bestiame, per il periodo compreso tra il 01/10/2017 e il 30/11/2017, in favore della Caravan Service srl., CIG Z561EF6261.

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 fatture per il servizio di noleggio camper per la sistemazione alloggiativa provvisoria ai proprietari di bestiame, per il periodo compreso tra il 01/10/2017 e il 30/11/2017, in favore della Caravan Service srl., CIG Z561EF6261.

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;

PRESO ATTO che a seguito degli eventi calamitosi verificatisi il giorno 24 agosto e 26-30 ottobre 2016 e 18 gennaio 2017 che hanno colpito il territorio delle regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria si è determinata un'oggettiva situazione di estrema urgenza che non consente di rispettare i termini e le tempistiche previste per le procedure aperte e/o ristrette e che richiede un intervento tempestivo nell'approvvigionamento dei beni e servizi necessari a garantire attività di soccorso, assistenza e ricovero delle popolazioni colpite dall'evento sismico;

VISTA la Determinazione della Direzione regionale Agricoltura e sviluppo rurale, caccia e pesca n. G08375 del 14/06/2017 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). Art. 36, c. 2, lett. a), Dlgs 50/2016 - Affidamento alla ditta Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n.399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006. Impegno di spesa di € 18.300,00 IVA compresa con la quale si provvedeva al noleggio di n. 2 (due) camper per garantire la continuità dell'assistenza necessaria agli allevatori sig. D'Angelo Pietro per il periodo dal 01/06 al 30/06/2017 e sig. Renzi Emanuele dal 01/06 al 30/11/2017*;

VISTA la Lettera contratto del 16/06/2017 relativa all'affidamento alla Caravan Service srl con sede in via Pontina 399, Roma P.I. 07861881006 del servizio di noleggio di n. 2 camper per la sistemazione alloggiativa alternativa provvisoria per i proprietari di bestiame nelle more della realizzazione dei moduli abitativi provvisori rurali emergenziali (MAPRE), per il periodo compreso tra il 01/06/2017 al 30/11/2017;

VISTA la determinazione del Soggetto attuatore delegato n. S00995 del 27/10/2017, rettificata con determinazione n. S01016 del 06/11/2017 con la quale si è provveduto alla liquidazione delle fatture nn. 18 del 4/07/2017, 20 del 01/08/2017, 21 del 02/08/2017, 22 del 04/09/2017 e 23 del 09/10/2017 emesse dalla

Caravan Service srl relative al noleggio di n. 2 camper per il periodo compreso tra il 01/06/2017 e il 30/09/2017 per un totale di € 12.440,00 oltre IVA, per un importo pari a € 15.176,80 ;

VISTA la nota la Determinazione n. G16305 del 13/12/20108, rettificata con la determinazione n. G00027 del 07/01/2018 con la quale si approva il Certificato di conformità del Direttore dell'esecuzione del contratto n. 2 e il Certificato di pagamento relativi al noleggio di 1 camper per il periodo dal 01/10/2017 al 30/11/2018 nei quali si certifica che il servizio di noleggio camper è stato eseguito regolarmente per il periodo indicato e che il credito nei confronti della ditta Caravan Service è pari a € 2.560,00 oltre IVA, per un totale pari a € 3.123,20;

VISTA la fattura elettronica n. 26 del 07/11/2017 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 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/10/2017 e il 31/10/2017, per un importo pari a € 1.500,00 oltre IVA 22% pari ad € 330,00 per un totale di € 1.830,00;

VISTA la fattura elettronica n. 27 del 04/12/2017 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 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/11/2017 e il 30/11/2017, per un importo pari a € 1.500,00 oltre IVA 22% pari ad € 330,00 per un totale di € 1.830,00;

CONSIDERATO che per mero errore materiale la fattura n. 23 del 09/10/2017, liquidata con la determinazione del Soggetto attuatore delegato n. S00995 del 27/10/2017 riportava un imponibile errato, ovvero 2.440,00 invece di € 2.000,00, e pertanto è stato erogato un importo maggiore rispetto a quello dovuto;

VISTA la nota di credito n. 15 del 19/12/2018 emessa dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, con la quale si è provveduto a stornare la fattura n. 26 del 07/11/2017 della somma pari a € 440,00 oltre IVA al 22% pari a € 96,80, somma già liquidata con la determinazione n. S00995 del 27/10/2017;

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. INPS_13019527 con validità fino al 16/03/2019 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 della 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 alle fatture nn. 26 del 07/11/2017, stornata con la nota di credito n. 15 del 19/12/2018, e 27 del 04/12/2018, 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. 26 del 07/11/2017 e 27 del 04/12/2018, emesse 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 delle seguenti fatture elettroniche emesse dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006,

- 26 del 07/11/2017, relativa alla prestazione di noleggio di 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/10/2017 e il 31/10/2017, stornata dalla nota di credito n. 15 del 19/12/2018 per un importo pari a € 1.060,00 oltre IVA 22% pari ad € 233,20 per un totale di € 1.293,20;
- n. 27 del 04/12/2017, relativa alla prestazione di noleggio di 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/11/2017 e il 30/11/2017, per un importo pari a € 1.500,00 oltre IVA 22% pari ad € 330,00 per un totale di € 1.830,00;

RITENUTO di versare all'Erario la somma complessiva di € 563,20 quale IVA sulle fatture 26 del 07/11/2017, stornata con la nota di credito n. 15 del 19/12/2018, e 27 del 04/12/2018, 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 autorizzare la liquidazione delle seguenti fatture elettroniche emesse dalla Caravan Service Srl, con sede in Via Pontina n. 399, 00128 Roma, C.F./P. IVA 07861881006, relative alla prestazione di noleggio camper,
 - n. 26 del 07/11/2017, relativa alla prestazione di noleggio di 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/10/2017 e il 31/10/2017, stornata dalla nota di credito n. 15 del 19/12/2018 per un importo pari a € 1.060,00 oltre IVA 22% pari ad € 233,20 per un totale di € 1.293,20;
 - n. 27 del 04/12/2017, relativa alla prestazione di noleggio di 1 (uno) camper, per il periodo compreso tra il 01/11/2017 e il 30/11/2017, per un importo pari a € 1.500,00 oltre IVA 22% pari ad € 330,00 per un totale di € 1.830,00;
2. di accreditare i seguenti importi quali somme dovute per le seguenti fatture emesse in riferimento

alle prestazioni di noleggio di camper all'impresa Caravan Service Srl sul conto corrente bancario presso la BANCA UNICREDIT – IBAN IT29K0200805223000030024850:

- fattura n. 26 del 07/11/2017, stornata con nota di credito n. 15 del 19/12/2018, € 1.060,00
 - fattura n. 27 del 04/12/2017 € 1.500,00;
3. di versare all'Erario la somma complessiva di € 563,20 quale IVA sulle fatture 26 del 07/11/2017, stornata con la nota di credito n. 15 del 19/12/2018, e 27 del 04/12/2018, 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