



COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA

Fax 095/7410717 Cod. Fiscale 00453970873

Provincia di Catania

* * * * *

Settore LL.PP - PP. GG.

19

Registro del Settore

n. 51 del 30 MAG 2017 /2017

Registro Generale

n. 413 del 14 GIU 2017 /2017

Oggetto: *Contratti di servizio tra il Comune di San Giovanni La Punta e la Società unipersonale "Multiservizi Puntese s.r.l."- Intervento sostitutivo della stazione appaltante per inadempienza contributiva dell'esecutore dei servizi ai sensi dell'art. 4 del d.p.r. n.207/2010 e liquidazione delle somme agli enti previdenziali INPS e INAIL.*

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- Dirigente del Servizio -

Premesso che con delibera del Consiglio Comunale n. 99 del 06/12/2006 è stata costituita la società unipersonale denominata "Multiservizi Puntese s.r.l." di cui il Comune di San Giovanni La Punta è il socio unico ai sensi e per gli effetti dell'art. 2463 del C.C. e dell'art. 113 del D. Lgs. n.267/2000;

Richiamate le determinazioni dirigenziali n.200/LL.PP. del 31/12/2015, n. 177/LL.PP. del 30/11/2016 e n. 179/LL.PP. del 30.11.2016 con le quali sono stati affidati alla predetta società, con sede in San Giovanni La Punta - Piazza Europa s.n. c/o Comune P.I.: 04448600876, i servizi di seguito elencati:

1. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dallo 01/06/2015 al 31/05/2016 dell'importo complessivo di € 270.104,98 IVA compresa
2. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici di proprietà comunale destinati all'uso pubblico, ubicati in questo territorio dallo 01/08/2016 al 31/07/2017 dell'importo complessivo di € 295.000,00 IVA compresa
3. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dallo 01/06/2016 al 31/05/2017 dell'importo complessivo di € 266.700,00 IVA compresa;

Tenuto conto che con le stesse determinate citate al capoverso precedente, sono state impegnate nel bilancio comunale le somme per i pagamenti delle prestazioni affidate;

Viste le fatture trasmesse in formato elettronico dalla società in House dell'importo complessivo iva esclusa di € 277.827,81 ovvero di € 338.949,91 IVA compresa e specificatamente così distinte:

A) Fatture relative alla Determina di impegno n. 200/LL.PP. del 31/12/2015

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Servizio gestione Parchi e Giardini	n. 43/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 44/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 45/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 46/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 47/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
			Tot. 90.061,45	Tot. 19.813,50
				Totale generale € 109.874,95

B) Fatture relative alla Determina di impegno n. 177/LL.PP. del 30/11/2016

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Serv manutenzione edifici Comunali	n. 1/PA	07/04/2017	60.450,81	13.749,99
			Tot. 60.450,81	Tot. 13.299,18
				Totale generale € 73.749,99

C) Fatture relative alla Determina di impegno 179/LL.PP. del 30/11/2017

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Servizio gestione Parchi e Giardini	n. 159/PA	02/12/2016	54.651,63	12.023,36
	n. 167/PA	29/12/2016	18.012,29	3.962,70
	n. 2/PA	07/04/2017	54.651,63	12.023,36
			Tot. 127.315,55	Tot. 28.009,42
				Totale generale € 155.324,97

Dato atto che le prestazioni relative alle sopracitate fatture sono state regolarmente eseguite e rese esigibili nell'anno per il quale si riferiscono gli impegni ai sensi dell'art. 183, comma 6 del TUEL n. 267/2000;

Considerato che al fine di provvedere alla liquidazione delle suddette fatture, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 207/2010 e s.m.i. questo Ente ha richiesto telematicamente il documento unico di regolarità contributiva (DURC);

Che dal suddetto documento, acquisito da parte dell'INPS in data 09/03/2017 è emerso che la società risulta irregolare, nei confronti dell'INPS per mancato versamento contributi di € 155.200,30;

Vista la nota prot. 461/LL.PP. del 13/03/2017 di richiesta regolarizzazione DURC inviata alla suddetta Società da questo settore;

Vista la nota prot. gen. n. 8018 del 14/03/2017 con la quale il presidente della Società Multiservizi Puntese srl Sig. Consalvo Giambattista ha autorizzato la stazione appaltante ad attivare l'intervento sostitutivo ai sensi della vigente normativa art. 4 comma 2° del D.P.R. n. 207/2010, al fine di regolarizzare la posizione contributiva e la liquidazione delle fatture per il pagamento dei servizi erogati, detraendo le relative somme necessarie dal predetto credito;

Considerato che in data 14/03/2017, questo Settore ha provveduto ad attivare l'intervento sostitutivo previsto dall'art. 4 comma 2° del D.P.R. n. 207/2010 mediante il quale il Comune sostituendosi alla Società Multiservizi Puntese srl provvede al pagamento delle somme dovute agli Istituti Previdenziali e Assicurativi;

Rilevato che a seguito di nuova verifica DURC pervenuta in data 11/04/2017 da parte dell'INPS risulta che il debito ha subito una variazione in aumento e che la irregolarità riguarda pure il mancato versamento contributivo all'INAIL per l'importo complessivo di € 262.194,90, di cui € 250.452,48 all'INPS ed € 11.742,42 all'INAIL e che pertanto l'intervento sostitutivo va esteso ai maggiori importi comunicati;

Considerato che in data 11/05/2017 con nota prot. 14052 e in data 14906 del 19/05/2017 sono state inviate nuovamente, alle competenti sedi INPS ed INAIL le comunicazioni preventive per l'attivazione dell'intervento sostitutivo, mediante il quale il Comune di San Giovanni La Punta sostituendosi alla Società Multiservizi Puntese srl provvede al pagamento delle somme dovute a ciascun Istituto;

Vista la nota in atti a questo Prot./Gen n. 14531 del 16/05/2017 inviata dalla Sede INPS che oltre a confermare l'ammontare del debito riportato dal certificato DURC della Società Multiservizi Puntese pari ad un totale di € 250.452,48, specifica i tempi per effettuare il pagamento e le relative modalità di versamento mediante modello F24;

- Vista** la nota Prot. Gen.n. 15286 del 23/05/2017 inviata dalla competente sede INAIL riportante l'ammontare della somma da pagare per inadempienza contributiva e le modalità di liquidazione della somma totale di € 11.742,42 mediante modello F24;
- Rilevato** che per tale pagamento le somme saranno trattenute ai sensi dell'art. 4, comma 3 del DPR n. 207/2010 dalle fatture già emesse dalla Società in House e non ancora liquidate;
- Ritenuto** quindi dover provvedere al versamento mediante pagamento della somma complessiva di € 262.194,90 dovuta dalla Società "Multiservizi Puntese s.r.l." ai suddetti enti previdenziali ed assicurativi e specificatamente Euro 11.742,42 da versare all'INAIL e Euro 250.452,48 da versare all'INPS, territorialmente competenti, in sostituzione dell'originario debitore, secondo le modalità indicate degli stessi;
- Visto** il D.P.R. 5 ottobre 2010, numero 207, art. 4 comma 2 che dispone che: in caso di ottenimento da parte del responsabile del procedimento del documento unico di regolarità contributiva che segnali un'inadempienza contributiva relativa a uno o più soggetti impiegati nell'esecuzione del contratto, il medesimo trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza.
- Richiamata** la circolare n. 3 del 3/02/2012 emanata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con la quale vengono fornite le indicazioni circa le modalità di attivazione dell'intervento sostitutivo;
- Vista** la circolare INPS del 13 febbraio 2012 n. 54 ove sono forniti i chiarimenti in ordine ai contenuti e alle modalità di attivazione dell'intervento sostitutivo;
- Accertato** che i capitoli di impegno per le liquidazioni sono stati assunti con le seguenti determinazioni:
1. determina n. 200/LL.PP. del 31/12/2015 "Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dallo 01/06/2015 al 31/05/2016" dell'importo complessivo di € 270.104,98 IVA compresa cap. 1810/0 all'oggetto: Società Multiservizi manutenzione ordinaria e gestione parchi e verde pubblico;
 2. determina n. 177/LL.PP. del 30/11/2016 "Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici di proprietà comunale destinati all'uso pubblico, ubicati in questo territorio dallo 01/08/2016 al 31/07/2017" dell'importo complessivo di € 295.000,00 IVA compresa cap. 1827/0 all'oggetto: contratto manutenzione ordinaria e straordinaria edifici comunali con la Società Multiservizi, cap 1827/1 all'oggetto: manutenzione ordinaria edifici comunali con la società Multiservizi puntese finanziamento con OO.UU. cap E 4034;
 3. determina n.179/LL.PP. del 30/11/2016 "Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dallo 01/06/2016 al 31/05/2017" dell'importo complessivo di € 266.700,00 IVA compresa cap.1810/1 all'oggetto manutenzione ordinaria e gestione parchi e verde pubblico gestione società Multiservizi puntese finanziato con OO.UU. cap 4034 e caqp. 1810/0 all'oggetto società Multiservizi Manutenzione ordinaria e gestione parchi e verde pubblico;
- Visto** il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267 – Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, ed in particolare l'art. 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione;
- Vista** la delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 13/07/2016, all'oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2016" e successive variazioni avvenute con la Deliberazione di C.C. n. 45 del 30/11/2016, all'oggetto: schema di assestamento di Bilancio di previsione 2016 e Bilancio Pluriennale 2016/2018;
- Vista** la deliberazione di Giunta Municipale n.75 del 19/07/2016 ad oggetto: "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione anno 2016" e successive variazioni avvenute con la deliberazione di G.C. n. 124 del 7/12/2016 ad oggetto :variazione PEG a seguito assestamento di Bilancio 2016;

- Visto** l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000 e, segnatamente, il comma 1° che cita: "la liquidazione costituisce la successiva fase del procedimento di spesa attraverso la quale, in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore, si determina la somma certa e liquida da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto";
- Visti** gli atti istruttori ed i documenti giustificativi della spesa;
- Visto** l'art. 33 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;
- Ritenuta** la propria competenza a determinare in merito;

DETERMINA

Per i motivi espressi in narrativa:

- 1) **Attivare** l'intervento sostitutivo della Stazione Appaltante come previsto dall'art. 4 comma 2 del D.P.R. n. 207/2010 a seguito di inadempienza contributiva da parte della Società unipersonale "Multiservizi Puntese s.r.l.", con sede in San Giovanni La Punta, Piazza Europa s.n. partita Iva:04448600876, come risultante dal certificato DURC protocollo 6741296 del 14/03/2017 emesso dallo Sportello Unico Previdenziale per la somma di € 250.452,48 da corrispondere all'INPS ed € 11.742,42 da corrispondere all'INAIL, detraendo le somme dell'importo complessivo delle fatturazioni emesse per i servizi prestati a questo Ente per la somma totale di € **319.877,77 compresa IVA**, con scissione dei pagamenti per imponibile e Iva, che di seguito si riportano:

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Servizio gestione Parchi e Giardini	n. 43/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 44/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 45/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 46/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
""	n. 47/PA	09/08/2016	18012,29	3.962,70
			Tot. 90.061,45	Tot. 19.813,50
				Totale generale € 109.874,95

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Serv manutenzione edifici Comunali	n. 1/PA	07/04/2017	60.450,81	13.749,99
			Tot. 60.450,81	Tot. 13.299,18
				Totale generale € 73.749,99

Tipologia servizio	Fattura n	del	Importo imponibile €	IVA 22%
Servizio gestione Parchi e Giardini	n. 159/PA	02/12/2016	54.651,63	12.023,36
	n. 167/PA	29/12/2016	18.012,29	3.962,70
	n. 2/PA	07/04/2017	54.651,63	12.023,36
			Tot. 127.315,55	Tot. 28.009,42
				Totale generale € 155.324,97

- 2) **Liquidare** a favore dell'INPS la somma di € 250.452,48 mediante modello F24 secondo le indicazioni riportate nella nota pervenuta a questo prot. Gen n. 14531 del 16/05/2017 che si allega alla presente, in sostituzione del debitore principale;
- 3) **Liquidare** a favore dell'INAIL la somma di € 11.742,42 mediante modello F24 secondo le indicazioni riportate nella nota pervenuta a questo prot. Gen. n. 15286 del 23/05/2017 che si allega alla presente, in sostituzione del debitore principale;
- 4) **Dare atto** che per la liquidazione del sopracitato importo di € 319.877,77 agli Enti creditori, sussistono gli impegni di spesa già assunti come da seguente prospetto:
 - ✦ quanto ad € 109.874,95 sull'impegno di spesa n. 904/2015 assunto con determinazione dirigenziale n. 200/LL.PP. del 31/12/2015 sul cap. 1810/0 all'oggetto: "Manutenzione ordinaria e gestione Parchi e verde pubblico gestione Società Multiservizi Puntese";
 - ✦ quanto ad € 73.479,99 sull'impegno di spesa n. 831/2016 assunto con determinazione dirigenziale n. 177/LL.PP. del 30/11/2016 sul capitolo 1827/1 all'oggetto: "Manutenzione ordinaria edifici comunali con la società Multiservizi Puntese;
 - ✦ quanto ad € 155.324,97 sull'impegno di spesa 828/2016 assunto con determinazione dirigenziale n. 179/LL.PP. del 30/11/2016 sul cap. 1810/1 all'oggetto: "Manutenzione ordinaria e gestione parchi e verde pubblico";
- 5) **Dare atto** che si provvederà alla liquidazione della differenza tra l'importo delle fatture € 338.949,91 compresa Iva e il debito in favore dell'INPS e dell'INAIL € 319.877,77 compresa Iva, corrispondente ad € **19.072,15 compresa Iva**, con separato provvedimento, allorché sarà acquisito il DURC attestante la regolarità contributiva;
- 6) **Disporre** che copia del presente provvedimento sia inviato alla Società uni personale Multiservizi Puntese srl, con sede in Piazza Europa s.n. San Giovanni La Punta (CT) P.I. 04448600876;
- 7) **Dare atto**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D. Lgs. N. 267/2000, della regolarità tecnica del presente atto, anche in ordine al rispetto degli adempimenti previsti dal piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- 8) **Pubblicare** all'Albo Pretorio on-line come previsto dall'art. 32 della Legge 18/06/2009 n. 69 e l'inserimento nel sito Web – sezione Atti amministrativi, come disposto dal comma 1 dell'art. 18 della L.R. 16/12/2008 n. 22 come modificato dall'art.6 della L.R. 26/06/2015 n. 11 nonché nella sezione Amministrazione Trasparente ex D.Lgs. 14/03/2013 n. 33 come modificato dal D.Lgs. n. 97 del 25/05/2016 - Sezione 1° livello Provvedimenti - sottosezione 2° Provvedimenti Dirigenti amministrativi;
- 9) **Dare atto** che la presente determinazione riveste carattere d'urgenza al fine di consentire il pagamento delle accertate inadempienze direttamente agli Enti Previdenziali INPS ed INAIL, dovuti dalla società "Multiservizi Puntese s.r.l.", entro il **termine imposto di trenta giorni**.

San Giovanni La Punta, li

Il Dirigente del Settore Manutenzione PP.GG.
(arch. A. Plastini)

IL SETTORE FINANZE

- Visto per la liquidazione

Data 12 GIU. 2017

UFFICIO DI SEGRETERIA GENERALE
Pervenuto il 14 GIU. 2017

Il Dirigente Finanze

- PUBBLICAZIONE -

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal _____ al _____
Reg. Pubblicazioni n° _____

L'impiegato addetto

IL SEGRETARIO GENERALE
(dott.ssa Natalia Torre)