



COMUNE DI VEGLIE
(Provincia di Lecce)

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

DEL

2. SETTORE AFFARI LEGALI E SERVIZI ALLA PERSONA

SERVIZIO

Numero 323 Settoriale del 20/11/2023

Numero 713 Reg. Generale del 20/11/2023

OGGETTO: INTERVENTO SOSTITUTIVO EX ART. 4, CO. 2, DEL D.P.R. 207/2010, PER INADEMPIENZE CONTRIBUTIVE DELLA OMISSIS. LIQUIDAZIONE IN FAVORE DI INPS E INAIL. CIG: Z7C34A3B0C

L'anno 2023 il giorno 20 del mese di NOVEMBRE, nel proprio Ufficio presso la Sede Municipale, il sottoscritto **Avv. Anna Maria MARASCO**, Responsabile del 2. SETTORE AFFARI LEGALI E SERVIZI ALLA PERSONA - Servizio :

Visti:

- il D.Lgs 18.08.2000 n. 267;
- il vigente Statuto comunale;
- il vigente Regolamento per l'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il decreto sindacale di attribuzione della responsabilità del Settore;
- l'adempimento ex art. 48 bis del DPR 602/73 introdotto dal L. 286/2006;

Dato atto, ai sensi e per gli effetti del disposto di cui agli artt.49 e 147 – bis del D.Lgs. n. 267/2000 e di quanto previsto dal vigente regolamento dei controlli interni, che nella fase preventiva di formazione del presente atto si è eseguito idoneo controllo di regolarità amministrativa e che, con la firma apposta in calce all'originale del presente atto, se ne attesta, anche, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Premesso

– che con Determinazione 29.12.2021, n. 786, per tutte le ragioni ivi esplicitate, la scrivente ha provveduto ad affidare alla Soc. **Greta S.r.l.s. (Cioccolateria Savina)** con sede in Veglie alla Via Salvatore Quasimodo, n. 26, P. IVA 04939230753, la fornitura di n. 670 sfere di cioccolato da consegnare, nell'ambito delle festività natalizie, agli alunni delle scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado, verso un corrispettivo unitario di € 5,00, IVA inclusa;

– che con la medesima determinazione si è dato atto dell'acquisizione, per detto affidamento, del seguente Smart CIG: Z7C34A3B0C;

– che con il medesimo succitato atto è stato impegnato, agli effetti, il complessivo importo di € 3.350,00, IVA inclusa, per la fornitura di che trattasi, a valere sul cap. 751, intervento 1.04.02.999. miss. 12.05, imp. 916/2021, dell'allora bilancio di previsione;

Acquisita al prot. gen. n. 491 del 13.1.2022 fattura elettronica dell'importo complessivo di € 3.041,80, oltre Iva al 10% per € 304,18, in uno complessivamente € 3.345,98, emessa dalla sopracitata Soc. ai fini della liquidazione del corrispettivo dovuto per l'affidamento in commento;

Dato atto che, in sede di acquisizione d'ufficio del DURC prot. INAIL_31207310 richiesto il 31.1.2022 ai fini della verifica della regolarità contributiva della sopra detta Soc. e della successiva liquidazione del corrispettivo a saldo della succitata fattura, sono emerse irregolarità nel versamento dei contributi e accessori nei confronti di INPS e INAIL per gli importi specificati nel medesimo DURC;

Rilevata che dall'ultimo DURC emesso prot. INAIL_40613734 richiesto il 4.10.2023 è risultata permanere la situazione di irregolarità contributiva nei confronti degli enti previdenziali di cui sopra;

Richiamato l'ormai abrogato art. 4, co. 2 e 3, del D.P.R. n. 207/2010, che ha introdotto nell'ordinamento l'istituto dell' intervento sostitutivo”, ovvero del meccanismo che prevede, in presenza di un DURC che evidenzia delle irregolarità contributive del soggetto affidatario, che le stazioni appaltanti si sostituiscano al debitore principale versando – in tutto o in parte – le somme dallo stesso dovute direttamente agli enti previdenziali coinvolti;

Visti:

- l'art. 31, commi 3 e 4, del D. L. 21 giugno 2013, n. 69, ove è previsto che:

- comma 3: “*Nei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, nelle ipotesi previste*

dai commi 4 e 5 del presente articolo, in caso di ottenimento da parte dei soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207, del documento unico di regolarità contributiva (DURC) che segnali un'inadempienza contributiva relativa a uno o più soggetti impiegati nell'esecuzione del contratto, i medesimi soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del decreto del Presidente della Repubblica n. 207 del 2010 trattengono dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza. Il pagamento di quanto dovuto per le inadempienze accertate mediante il DURC è disposto dai soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del decreto del Presidente della Repubblica n. 207 del 2010 direttamente agli enti previdenziali e assicurativi, compresa, nei lavori, la cassa edile”.

- comma 4: “Nei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, i soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera b), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207, acquisiscono d'ufficio, attraverso strumenti informatici, il documento unico di regolarità contributiva (DURC) in corso di validità [...]”

- l'art. 11, co. 6, del D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, il quale dispone che “*In caso di inadempienza contributiva risultante dal documento unico di regolarità contributiva relativo a personale dipendente dell'affidatario o del subappaltatore o dei soggetti titolari di subappalti e cottimi, impiegato nell'esecuzione del contratto, la stazione appaltante trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza per il successivo versamento diretto agli enti previdenziali e assicurativi, compresa, nei lavori, la cassa edile [...]*”

Considerato che, in virtù del disposto di cui alla su richiamata normativa, questo Ufficio ha provveduto ad attivare il procedimento di intervento sostitutivo mediante compilazione e trasmissione, a ciascuno dei succitati enti previdenziali, del rispettivo modello di c.d. “comunicazione preventiva”, con indicazione degli importi da corrispondere a ciascuno di essi *pro quota* proporzionalmente alla rispettiva posizione creditoria;

Acquisite al prot. gen. 8.11.2023, n. 15838 e al prot. gen. 9.11.2023, n. 15904, comunicazioni da parte, rispettivamente, di INAIL e INPS, con le quali gli stessi hanno provveduto a confermare l'importo da corrispondere a ciascuno di essi e a indicare le rispettive modalità di pagamento, da effettuarsi entro il termine di 30 giorni dal ricevimento delle anzidette comunicazioni per il tramite di modello F24 e secondo le istruzioni di compilazione ivi riportate;

Rilevato che l'importo del corrispettivo di € 3.041,80 – al netto di Iva al 10% – per l'affidamento alla Soc. **Greta S.r.l.s.** da versare a INPS e INAIL proporzionalmente al credito contributivo rispettivamente vantato, risulta essere così ripartito:

- € 2.986,52 in favore di INPS;

- € 55,28 in favore di INAIL;

Ritenuto, pertanto, dover provvedere a liquidare l'importo come sopra specificato in favore dei succitati enti previdenziali, ciascuno *pro quota* proporzionalmente alla rispettiva posizione creditoria, per il tramite di modello F24 da compilare secondo le istruzioni allegate nelle richiamate note, che questo Ufficio provvederà a trasmettere al competente Ufficio unitamente al presente atto ai fini dell'emissione del relativo mandato di pagamento;

Dato atto che l'anzidetta somma trova copertura sul cap. 751, intervento 1.04.02.999. miss. 12.05, imp.430/2022 , rr.pp.;

Dato atto, infine, che l'importo di € 304,18 a titolo di IVA sarà versato all'Erario da questo Ente nelle forme di legge;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

1. Di attivare il procedimento di intervento sostitutivo ex art. 4, co. 2, del D.P.R. 207/2010, avverso la Soc. Greta S.r.l.s. (Cioccolateria Savina) con sede in Veglie alla Via Salvatore Quasimodo, n. 26, P. IVA 04939230753, nell'ambito dell'affidamento della fornitura di n. 670 sfere di cioccolato consegnate, per le festività natalizie anno 2021, agli alunni delle scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado, dietro il corrispettivo di € 3.041,80, oltre Iva al 10%;

2. Di liquidare, agli effetti, l'importo complessivo di € 3.041,80, da ripartire proporzionalmente al credito vantato da ciascun Ente previdenziale come di seguito dettagliato:

- € 2.986,52 in favore di INPS;
- € 55,28 in favore di INAIL;

3. Di dare atto che al pagamento delle somme di cui innanzi si darà luogo per il tramite di modello F24 da compilare secondo le istruzioni allegate nelle note richiamate in narrativa che, unitamente a copia del presente atto, verranno trasmesse al competente Ufficio.

4. Di trasmettere a ciascun Ente previdenziale, presso le sedi territorialmente competenti, copia della ricevuta di avvenuto versamento e della presente determinazione, come da indicazioni specifiche pervenute dagli stessi Istituti.

5. Di versare in favore dell'Erario la somma di € 304,18 a titolo di IVA come risultante dalla fattura acquisita al prot. gen. n. 491 del 13.1.2022 emessa dalla sopracitata ditta nell'ambito dell'affidamento in parola.

6. Di dare atto che le anzidette somme trovano copertura sul cap. 751, intervento 1.04.02.999. miss. 12.05, imp. 430/2022 , rr.pp.;

7. Di trasmettere il presente atto al Responsabile del Settore Economico finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria di cui alla normativa vigente e per l'emissione del relativo mandato di pagamento secondo le modalità sopra descritte.

Il presente documento approvato viene sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
f.to Avv. Anna Maria MARASCO

Visto di regolarità contabile che attesta la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.Lgs 267/2000 (T.U. Enti Locali).

Impegno			Liquidazione				
Cap.	Anno	N°	Anno	N°	Mandato	Beneficiario	Importo
751	2022	430	2023	1742		DIVERSI	3345,98

Veglie, lì 20/11/2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
f.to Dott. Cosimo ALEMANNO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Reg. N. 1425

Certifico che la presente determinazione viene pubblicata dal 20/11/2023 al 05/12/2023 all'Albo Pretorio del Comune.

Veglie, lì

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Pierluigi CANNAZZA

Documento firmato digitalmente ai sensi del TU n. 445/00, dell'art. 20 del D.lgs. 82/2005 e norme collegate. Tale documento informatico è memorizzato digitalmente sulla banca dati dell'Ente.