

REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

**ISTITUTO SUPERIORE
REGIONALE
ETNOGRAFICO**
*Regione Autonoma della Sardegna***ISTITUTO SUPERIORE REGIONALE ETNOGRAFICO**

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO N. 188 DEL 30.05.2018

Oggetto: Liquidazione del servizio di catering Isreal 3^a edizione e buffet convegno in occasione Mostra Ashby CIG Z21234E459 e intervento sostitutivo nei confronti di Inps e Inail

VISTA la legge regionale 5 luglio 1972 n. 26;

VISTO lo Statuto dell'Istituto approvato con D.P.G.R. n. 144 del 14.5.1975;

VISTA la L.R. 13.11.1998 n. 31, concernente "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione";

VISTA la deliberazione consiliare n. 285 del 16.12.1998, relativa a "Adeguamento del Regolamento Organico del personale alle disposizioni del titolo III della L.R. 13.11.1998 n. 31 e successive modificazioni";

VISTA la delibera consiliare n. 17 del 24.06.2015, con la quale si è disposto di attribuire l'incarico di Direttore del Servizio Amministrativo AA – GG dell'ISRE al Dr. Marcello Mele;

VISTA la determinazione n. 57/DG del 20.10.2017, con la quale si è disposto di procedere con l'immissione in ruolo del Dott. Marcello Mele;

DATO ATTO che, a seguito di sottoscrizione del contratto di cessione e del contratto individuale di lavoro, il sottoscritto dott. Marcello Mele è Dirigente di ruolo dell'Isre con decorrenza 1.1.2018;

VISTA la delibera consiliare n. 3 del 2.3.2018, con la quale sono state approvate le direttive scientifiche per il triennio 2018/2020 e del programma annuale d'attività 2018 dell'I.S.R.E.;

VISTA la delibera consiliare n. 4 del 02.03.2018, con la quale sono stati approvati il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, il bilancio pluriennale 2018/2020 e i relativi allegati;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione n. 117/DA del 17.04.2018 con la quale si procedeva ad affidare ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, l'acquisizione del servizio di catering da offrire agli ospiti delle manifestazioni previste nel programma annuale delle attività dell'ISRE 2018, mediante affidamento diretto alla Ditta Emma Srl di Nuoro, P.I. 01492440910, secondo le condizioni contenute nell'offerta del 23.04.2018, impegnando a tal fine la somma pari ad € 20.670,00 comprensiva di Iva (10%);

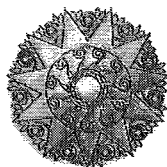
VISTE la fattura elettronica n. 7_18 del 07.05.2018 pari ad € 11.160,00 trasmessa dalla ditta Emma srl Semplificata prot. 2087 del 15.05.2018, relativa al servizio di catering per le giornate 02-03-04-05-06 maggio 2018 in occasione del festival Isreal e per il buffet del 23/04/2018 in occasione della mostra convegno Ashby;

ACCERTATO che il servizio è stato regolarmente reso alle condizioni pattuite;

DATO ATTO che per il pagamento delle somme dovute alla suddetta ditta è stato richiesto il DURC attestante la regolarità contributiva;

RILEVATO che a carico della predetta ditta è stato emesso un DURC negativo per il pagamento della fattura n. 7_18 che evidenziava una irregolarità sia nei confronti dell'INPS che nei confronti dell'INAIL, identificato dal prot. Inail n. 115879874 del 06/05/2018;

EFFETTUATE le comunicazioni con note prot. nn. 2308 e 2309 del 25.05.2018 all'INAIL e all'INPS per l'attivazione dell'intervento sostitutivo previsto dalla legge per un importo rientrante nei limiti della somma da liquidare da parte di questo Ente al netto



- dell'I.V.A., ammontante ad € 5.274,88 di cui € 3.002,39 in favore dell'INPS ed € 2.272,49 in favore dell'INAIL;
- VISTO che gli istituti previdenziali e assicurativi hanno comunicato le modalità di versamento delle predette somme;
- VISTO l'art. 30 del D.Lgs. 50/2016 che ha modificato l'art. 4 commi 2 e 3 del DPR 207/2010, che recita "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 di cui all'articolo 105, 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. "
- RITENUTO alla luce di tale normativa, di dover provvedere al pagamento sostitutivo delle somme dovute dalla ditta Emma s.r.l. Semplificata nei confronti dell'INPS e dell'INAIL, nei limiti della somma da liquidare relativa alla fattura n. 7_18 del 07.05.2018, e di liquidare la differenza direttamente alla ditta medesima ;;
- VISTO l'art.1 – comma 629 – lettera b- della legge n. 190 del 23/12/2014, con la quale viene stabilito che le Pubbliche Amministrazioni acquirenti beni e servizi devono versare direttamente all'Erario l'IVA addebitata all'Ente sulle fatture dai rispettivi fornitori (c.d. split payment);
- VISTO l' artt. 40 della L.R. 2 agosto 2006 n.11 in ordine alla liquidazione delle spese ;
- VISTO il D.Lgs. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi come modificato dal D.lgs. 126 del 10.08.2014;

DETERMINA

- Di attivare l'intervento sostitutivo nei confronti della ditta Emma srl Semplificata, liquidando le seguenti somme nei confronti degli istituti previdenziali:
 - € 3.002,39 in favore dell'INPS mediante bonifico bancario intestato all'Agenzia delle Entrate Riscossione iban ITL0200801177000103442237 indicando nella causale gli estremi della ditta e delle cartelle liquidate come da nota Inps del 30.05.2018, agli atti d'ufficio;
 - € 2.272,49 in favore dell'INAIL, mediante bonifico intestato all'Inail IBAN: IT31M0306903201100000300042, indicando la causale di pagamento "Codice Ditta n.19936083-Durc. Prot. _11587987";
- Di liquidare in favore della ditta Emma srl Semplificata P.I. 01492440910 la somma pari ad € 5.885,12 a saldo della fattura 7_18 del 07.05.2018 sopra richiamata
- Di provvedere al pagamento della predetta fattura mediante accreditamento sul conto corrente dedicato intestato al fornitore ed indicato in fattura, operando sul mandato la ritenuta pari ad € 1.104,55 a titolo di Iva, da versare entro la prima scadenza utile tramite modello F24
- Di dare atto che la suddetta spesa farà carico al seguente capitolo e impegno del bilancio 2018 :

Esercizio Finanziario	Missione	Programma	Titolo	Macroaggr.	Capitolo	Impegno	Importo
2018	5	3	1	103	50901	216/2018	11.160,00

Il Direttore del Servizio Amm.vo
Dr. Marcello Mele

Visto Ragioneria: IC