

**L'Estensore**  
(Rag. Federica De Iulii)  
Firmato elettronicamente

**L'Istruttore**  
(Dott.ssa Lucia Del Grosso)  
Firmato elettronicamente



**Il Dirigente Amministrativo**  
(Dott.ssa Lucia Del Grosso)  
Firmato digitalmente

**DETERMINAZIONE N. 91**

**DEL 07.10.2019**

**OGGETTO:**

**Affidamento alla Soc. Repas Lunch Coupon S.r.l. della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti ARIC di Tortoreto Lido" (CIG ZE228DFB16) / Liquidazione e pagamento fattura n. 4984/27 del 30.07.2019 (Prot. n. 1192 del 31.07.2019) e fattura n. 6326/27 del 13.09.2019 (Prot. n. 1412 del 13.09.2019)**

**ELEMENTO INTEGRATIVO DELL'EFFICACIA DEL PRESENTE ATTO**

Si attesta l'avvenuta pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale dell'ARIT nella specifica sezione "Albo on-line" in data \_\_\_\_\_ (Legge n. 69 del 18.06.2009)

Il giorno 7 ottobre 2019 a Tortoreto Lido, nella sede dell'ARIC – Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (già ARIT – Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica)

**IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO**

**Il Dirigente Amministrativo**  
(Dott.ssa Lucia Del Grosso)  
Firmato elettronicamente

**Dott.ssa Lucia Del Grosso**, trasferita nei ruoli ARIT con Deliberazione del Direttore Generale n. 387 del 21 luglio 2008 e successiva immissione in possesso nel relativo servizio giusta Deliberazione Direttoriale n. 672 del 03 novembre 2009, ha adottato la seguente Determinazione:

**VISTA** la Legge Regionale n.25 del 14 marzo 2000, relativa alla "Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici" e s.m.i;

**VISTA** la L.R. 27 settembre 2016, n. 34 recante "Disposizioni in materia di centrale unica di committenza regionale e modifiche alla legge regionale 14 marzo 2000, n. 25 (Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici)";

**VISTA** la Deliberazione n. 14 del 24.06.2019 relativa all'Affidamento della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti ARIC di Tortoreto Lido" (CIG ZE228DFB16) alla Soc. Repas Lunch Coupon S.r.l. con sede in Chiusi (SI), alla Piazza XX Settembre n. 5/7 Palazzo delle Logge, per una spesa complessiva di euro 9.971,52 (novemilanovecentosettantuno/52) Iva inclusa;

**CONSIDERATO** che nella sopracitata Delibera è stato disposto l'impegno di spesa a favore della Soc. Repas Lunch Coupon S.r.l. della somma di euro 9.971,52 (novemilanovecentosettantuno/52) Iva inclusa sul capitolo 81 del Bilancio di previsione Finanziario 2019-2021;

**VISTA** la fattura n. 4984/27 del 30.07.2019 acquisita al prot. n. 1192 del 31.07.2019 di euro 4.281,89 (quattromiladuecentottantuno/89) Iva inclusa emessa dalla Società Repas Lunch Coupon S.r.l. relativa alla fornitura di n. 730 buoni pasto elettronici per il periodo gennaio–giugno 2019 (richiesta di approvvigionamento prot. n. 1004 del 02.07.2019) che reca i seguenti importi:

- Imponibile	euro	4.117,20
- IVA al 4%	euro	164,69
Totale	euro	4.281,89

**VISTA** la fattura n. 6326/27 del 13.09.2019 acquisita al prot. n. 1412 del 13.09.2019 di euro 1.190,72 (millecentonovanta/72) Iva inclusa emessa dalla Società Repas Lunch Coupon S.r.l. relativa alla fornitura di n. 203 buoni pasto elettronici per il periodo luglio–agosto 2019 (richiesta di approvvigionamento prot. n. 1336 del 04.09.2019) che reca i seguenti importi:

- Imponibile	euro	1.144,92
- IVA al 4%	euro	45,80
Totale	euro	1.190,72

**VISTO** l'articolo 1, comma 629 lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) che all'art. 17-ter del decreto n. 633/1972 stabilisce nuove disposizioni in materia di versamento IVA relativamente alle fatture emesse nei confronti di talune pubbliche amministrazioni (split payment);

**PRESO ATTO** che la spesa complessiva derivante dall'adozione del presente provvedimento per il pagamento delle fatture sopra riportata emesse dalla società Repas Lunch Coupon S.r.l. per la fornitura di buoni pasto elettronici, ammonta complessivamente ad euro 5.472,61 (cinquemilaquattrocentosettantadue/61) IVA compresa;

**DATO ATTO** pertanto che in ottemperanza del suddetto meccanismo "split payment" l'importo dell'IVA relativo alla fatture di cui sopra pari ad Euro 210,49 (duecentodieci/49) sarà corrisposto direttamente all'Erario;

**VISTO** il contratto di cessione del credito Rep. N. 27268, registrato a Roma 4 in data 08.08.2018, acquisito al prot. dell'Ente n. 1351 del 09.09.2019, in cui la Repas Lunch Coupon S.r.l. in qualità di cedente, dichiara di cedere pro-soluto, ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. n. 163 del 12.04.2006 ed in particolare dell'art. 117, alla società Banca Farmafactoring S.p.A. con sede in Milano cessionaria che accetta tutti i crediti futuri derivanti dagli ordini contratti stipulati e che stipulerà entro 19 mesi a partire dalla data del 30.07.2019 con i debitori ceduti;

**VISTA** la Circolare n. 15 del 13.05.2015 del Dipartimento della Ragioneria dello Stato che stabilisce che ai fini dei controlli di regolarità amministrativa e contabile degli atti di cessione dei crediti futuri e dei conseguenti pagamenti a favore del cessionario, la verifica di regolarità contributiva (DURC) non potrebbe che essere effettuata se non con riferimento al momento in cui si realizza l'effettivo subingresso del nuovo creditore in un credito attuale, certo, liquido ed esigibile (scadenza della fattura commerciale emessa dall'originario creditore) e che nel momento del pagamento, poi, le verifiche del DURC riguarderanno unicamente il cessionario;

**PRESO ATTO** che nell'atto di cessione del credito è indicato il conto corrente su cui effettuare i pagamenti, ai sensi dell'art. 3 comma 8 della Legge 136 del 13.08.2010;

**RISCONTRATA** la regolarità contributiva della Banca Farmafactoring S.p.A. come evidenziato nel DURC dell'11.06.2019, con scadenza validità al 09.10.2019, acquisito al prot. n. 1094 del 12.07.2019;

**VISTO** l'art. 48 – bis del D.P.R. n. 602 del 1973, "Disposizioni sui pagamenti di importo superiore ad Euro 10.000,00 (diecimila/00) da parte delle Pubbliche Amministrazioni";

**VISTO** il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 Giugno 2017 2008, n. 40 avente ad oggetto le modalità di attuazione dell'art. 48 – bis, sopra citato;

**RILEVATO** che la Legge 205/2017 ha ridotto, con decorrenza dal 1° marzo 2018, da 10.000,00 a 5.000,00 euro il limite minimo di importo per la verifica dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973;

**EVIDENZIATO** che non è dovuto procedere alla verifica introdotta dalla normativa sopra richiamata in quanto trattasi di pagamento concomitante di più fatture (Circolare MEF n. 29 dell'8.10.2009);

**RISCONTRATA** la regolarità delle fatture in oggetto;

**RITENUTO** pertanto di poter procedere alla liquidazione e pagamento delle fatture sopra indicate;

#### DETERMINA

1. **di dichiarare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, costituendone anche motivazione e presupposto;

2. **di liquidare** la somma complessiva di euro 4.281,89 (quattromiladuecentottantuno/89) Iva inclusa alla Banca Farmafactoring S.p.A. a saldo della fattura n. 4984/27 del 30.07.2019 acquisita al prot. n. 1192 del 31.07.2019 emessa per l'affidamento *de quo*, relativa alla fornitura di n. 730 buoni pasto elettronici per il periodo gennaio–giugno 2019 (richiesta di approvvigionamento prot. n. 1004 del 02.07.2019) che reca i seguenti importi:

- Imponibile	euro	4.117,20
- IVA al 4%	euro	164,69
Totale	euro	4.281,89

3. **di liquidare** la somma complessiva di euro 1.190,72 (millecentonovanta/72) Iva inclusa alla Banca Farmafactoring S.p.A. a saldo della fattura n. 6326/27 del 13.09.2019 acquisita al prot. n. 1412 del 13.09.2019 emessa per l'affidamento *de quo*, relativa alla fornitura di n. 203 buoni pasto elettronici per il periodo luglio–agosto 2019 (richiesta di approvvigionamento prot. n. 1336 del 04.09.2019) che reca i seguenti importi:

- Imponibile	euro	1.144,92
- IVA al 4%	euro	45,80
Totale	euro	1.190,72

4. **di dare atto** che per effetto del meccanismo "split payment" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 DPR n. 633/1972 e s.m.i) che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'Erario l'IVA addebitata loro dai fornitori, il mandato relativo al pagamento delle suddette fatture sarà emesso a favore della Banca Farmafactoring S.p.A. per l'importo di euro 5.262,12 al netto dell'IVA mentre la somma di euro 210,49 sarà versata all'Erario;

5. **di imputare** la spesa di euro 5.472,61 (cinquemilaquattrocentosettantadue/61) Iva inclusa sul capitolo 81 del Bilancio di previsione Finanziario 2019-2021.