

ARIC

Agenzia Regionale di Informatica e Committenza

L'Estensore

(Dott.ssa Stefania Maggi)

Firmato elettronicamente

L'Istruttore

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato elettronicamente

Il Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato digitalmente

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 Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato digitalmente

DETERMINAZIONE N. 98

DEL 22.10.2019

OGGETTO:

Affidamento in economia mediante ordine diretto MePA del "Servizio di outsourcing della piattaforma di pagamento PagoNet integrata con PagoPA" (CIG Z9027F8E1C) alla E-SED S.r.l. /Liquidazione e pagamento alla società E-SED S.r.l. a fronte della Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA 2019.

Il giorno 22 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

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 Determinazione n. DRG006/2018 del 14.12.2016 avente ad oggetto "Assegnazione all'ARIT dei fondi per l'attivazione del sistema PagoPA della Regione Abruzzo", Prot. n. 2514 del 14.12.2016, per un importo complessivo pari ad € 40.000,00 (quarantamila/00);

VISTA la Determinazione n. DPB012/001 del 28.01.2019 avente ad oggetto "Assegnazione all'ARIT dei fondi per l'attivazione del sistema PagoPA della Regione Abruzzo" per l'annualità 2019, Prot. n. 166/19 del 20.01.2019, per un importo complessivo pari ad € 20.000,00 (ventimila/00);

VISTA la Deliberazione n. 92 del 20.12.2016 con cui è stato disposto l'affidamento in economia mediante ordine diretto MePA del "Servizio di outsourcing della piattaforma di pagamento PagoNet integrata con PagoPA" (CIG Z211C8C2C6) alla E-SED Soc. Coop per una spesa di € 29.000,00 (ventinovecentomila/00) IVA esclusa, per un ammontare complessivo di € 35.380,00 (trentacinquemilatrecentottanta) IVA per la realizzazione delle attività previste per gli anni 2017 e 2018;

VISTA la Deliberazione n. 25 del 08.08.2018 con la quale è stato disposto altresì di assumere l'impegno di spesa in favore della società E-SED Soc. Coop. di € 35.380,00 (trentacinquemilatrecentottanta) sul capitolo 655 del Bilancio di Previsione finanziario 2018-2020 in riferimento alla Deliberazione n. 92 del 20.12.2016 a valere sui fondi stanziati con la Determinazione n. DRG006/2018 del 14.12.2016;

CONSIDERATO che a fronte di uno stanziamento pari ad € 40.000,00 (quarantamila/00) disposto con Determinazione n. DRG006/2018 del 14.12.2016 venivano impegnate somme per € 35.380,00 (trentacinquemilatrecentottanta/00) con conseguente disponibilità finanziaria pari ad € 4.620,00 (quattromilaseicentoventi/00) e che le somme assegnate hanno vincoli di destinazione e non possono essere usate per scopi diversi rispetto alle attività affidate;

CONSIDERATA la necessità di provvedere al prosieguo del "Servizio di outsourcing della piattaforma di pagamento PagoNet integrata con PagoPA" per l'anno 2019 per il quale, con Determinazione n. DPB012/001 del 28.01.2019, la Regione Abruzzo provvedeva alla relativa copertura finanziaria;

VISTA la Deliberazione n. 7 del 9.04.2019 con la quale l'Agenzia procedeva all'affidamento in economia mediante ordine diretto MePA del "Servizio di outsourcing della piattaforma di pagamento PagoNet integrata con PagoPA" (CIG Z9027F8E1C) alla E-SED Soc. Coop, nonché al recepimento della Determinazione DPB012/001 del 28.01.2019 (Prot. ARIT n. 166/19 del 29.01.2019) e all'impegno di spesa di E-SED SOCIETA' COOPERATIVA per un costo complessivo di € 24.400,00 (ventiquattromilaquattrocento/00) IVA inclusa, di cui € 4.400,00 (quattromilaquattrocento/00) sul capitolo 655 ed € 20.000,00 (ventimila/00) sul capitolo 722 del Bilancio di Previsione finanziario 2019-2021;

PRESO ATTO che l'impegno di spesa assunto con Deliberazione n. 7 del 9.04.2019 pari ad € 24.400,00 (ventiquattromilaquattrocento/00) trova capienza finanziaria sui fondi stanziati con la Determinazione n. DPB012/001 del 28.01.2019 per € 20.000,00 (ventimila/00) e per i restanti € 4.400,00 (quattromilaquattrocento/00) sui fondi disponibili stanziati con la Determinazione n. DRG006/2018 del 14.12.2016;

VISTA la nota di cui al Prot. n. 602/19 del 24.04.2019 con la quale la società E-SED S.r.l. comunica che a seguito dell'atto notarile Dott. Renato Bucci in Ancona la società E-SED SOCIETA' COOPERATIVA in data 09 aprile 2019 si è trasformata in E-SED S.R.L.;

VISTA la Visura Ordinaria Società di Capitale rilasciata dalla Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura delle Marche acquisita agli atti dell'Agenzia con Prot. n. 710/19 del 09.05.2019 relativo alla Società E-SED S.R.L.;

VISTO il Verbale di assemblea della società "E-SED SOCIETA' COOPERATIVA" Repertorio n. 4124, Studio dei Notai Renato Bucci e Luigi Olmi, Ancona, di cui al Prot. n.776/19 del 27.05.2019 ad integrazione della documentazione Prot. n. 710/2019, nel quale viene deliberato al punto 3) di "trasformare la società da cooperativa in società a responsabilità limitata, ai sensi dell'art. 2545-decies c.c., sotto la denominazione "E-SED S.R.L." mantenendo invariati sede, durata, oggetto sociale (...)";

PRESO ATTO pertanto della trasformazione della società E-SED Soc. Coop. in E-SED S.R.L.;

VISTO l'Ordine diretto d'acquisto (ODA) del 10.04.2019 Prot. n. 576/19 del 10.04.2019 stipulato con la società E-SED Società Cooperativa per la realizzazione dei servizi di cui all'affidamento con Deliberazione n. 7/2019;

VISTA la Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA, relativa all'affidamento di cui alla Deliberazione n. 7/2019, acquisita al Prot. n. 1329/19 del 03.09.2019, rettificata con relativa errata corrige di cui al Prot. n. 1702/19 del 21.10.2019 in cui il Dirigente Tecnico certifica "in base alle attività effettuate e da quanto riscontrato e verificato, che in data 02/09/2019 le attività relative al Il SAA realizzate dalla Società aggiudicataria sono quelle evidenziate nel prospetto economico sopra riportato (ossia nella medesima Certificazione alla pagina 4 di 5) il cui importo complessivo è di € 5.000,00 (cinquemila/00) IVA esclusa, pari ad € 6.100,00 (seimilacento/00) IVA inclusa";

CONSIDERATO che le attività certificate nella Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA prot. n. 1329 del 03.09.2019, rettificata con Prot. n. 1702/19 del 21.10.2019, sono puntualmente descritte nel documento medesimo;

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);

VISTO l'art. 1 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 ed in particolare il comma 1 che ha modificato l'art. 17-ter del decreto n. 633/1972 allargando l'ambito di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti a tutte le pubbliche amministrazioni, alle società controllate dallo Stato e dagli enti locali territoriali e a quelle controllate da queste ultime, nonché alle società incluse nell'indice FTSE MIB, ed il comma 3 che prevede che, con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, siano stabilite le relative modalità di attuazione;

VISTO il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 13 luglio 2017, che, modificando il decreto n. 50 del 27 giugno 2017 di attuazione della normativa sulla scissione dei pagamenti, ha individuato le pubbliche amministrazioni tenute ad applicare detta normativa facendo riferimento alle amministrazioni destinatarie della disciplina sulla fatturazione elettronica obbligatoria di cui all'articolo 1, commi da 209 a 214, della legge 24 dicembre 2007, n. 244;

PRESO ATTO che il meccanismo dello split payment impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'Erario l'IVA addebitata loro dai fornitori;

VISTA la fattura n. 223/PA del 14.10.2019 acquisita al prot. n. 1650/19 del 14.10.2019 di € 5.000,00 (cinquemila/00) IVA esclusa per un ammontare complessivo di € 6.100,00 (seimilacento/00) IVA compresa, emessa dalla società E-SED Srl per la fornitura dei servizi oggetto del contratto;

PRESO ATTO che il valore riportato nella fattura sopra citata emessa dalla società E-SED Srl corrisponde esattamente al valore delle attività realizzate indicate nella Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA acquisita al prot. n. 1329 del 03.09.2019, rettificata con Prot. n. 1702/19 del 21.10.2019;

PRESO ATTO che a seguito della trasformazione societaria della società E-SED Soc. Coop in E-SED S.R.L. come sopra descritto, si procederà al pagamento della fattura n. 223/PA del 14.10.2019 acquisita al prot. n. 1650/19 del 14.10.2019 alla Società E-SED S.R.L.;

ATTESO che per effetto del meccanismo "split payment" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 DPR n. 633/1972 e s.m.i), il mandato relativo al pagamento della suddetta fattura sarà emesso a favore della società E-SED S.r.l. per l'importo di € 5.000,00 (cinquemila/00) al netto dell'IVA;

RISCONTRATA la regolarità contributiva della società E-SED S.r.l. come evidenziato nel DURC del 22.10.2019 con scadenza validità al 06.12.2019 acquisito al Prot. n. 1705 del 22.10.2019;

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

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 gennaio 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 a 5.000 € il limite minimo di importo per la verifica dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973;

PRESO ATTO che la procedura di verifica di cui all'art. 2 del Decreto 40/08 non è dovuta in quanto l'imponibile non è superiore ai 5.000,00 € pertanto si autorizza il pagamento di che trattasi;

VISTA la dichiarazione di tracciabilità Flussi Finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 8 della Legge 136 del 13.08.2010 trasmessa dalla società E-SED Srl ed acquisita al prot. 843/19 del 06.06.2019;

RISCONTRATA la regolarità della fattura in oggetto;

PRESO ATTO della regolare esecuzione delle attività svolte, attestata nella Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA acquisita al Prot. n. 1329/2019, rettificata con Prot. n. 1702/19 del 21.10.2019;

RITENUTO pertanto di poter procedere alla liquidazione ed al pagamento a E-SED Srl della fattura n. 223/PA del 14.10.2019 acquisita al prot. n. 1650/19 del 14.10.2019;

VISTA la L.R. 25/2000 come integrata e modificata dalla L.R. 34/2016 con la quale l'ARIT è stata trasformata in Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC);

D E T E R M I N A

1. **di dichiarare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento costituendone anche motivazione e presupposto;
2. **di prendere atto** della trasformazione della società E-SED Soc. Coop. in E-SED S.R.L.;
3. **di liquidare** alla società E-SED S.r.l. la somma complessiva di € 6.100,00 (seimilacento/00) a saldo della fattura n. 223/PA del 14.10.2019 acquisita al prot. n. 1650/19 del 14.10.2019, emessa a fronte delle attività eseguite secondo trimestre 2019 in riferimento al "Servizio di outsourcing della piattaforma di pagamento PagoNet integrata con PagoPA" (CIG Z9027F8E1C), attestate nella Certificazione Stato di avanzamento Attività Il SAA, acquisita al Prot. n. 1329/2019, rettificata con Prot. n. 1702/19 del 21.10.2019 che presenta i seguenti importi:

– Imponibile	€ 5.000,00
– IVA 22%	€ 1.100,00
– Totale	€ 6.100,00
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 della suddetta fattura sarà emesso a favore della società E-SED S.r.l. per l'importo di € 5.000,00 (cinquemila/00) al netto dell'IVA mentre la somma di € 1.100,00 (millecento/00) sarà versata all'Erario mediante il modello F24 EP;
5. **di dare atto** che il pagamento alla società E-SED S.r.l. verrà effettuato sulle coordinate bancarie indicate nella dichiarazione di tracciabilità flussi Finanziari resa ai sensi dell'art. 3 comma 8 della Legge 136 del 13.08.2010 ed acquisito al prot. n. 843/19 del 06.06.2019;
6. **di porre** quale riferimento contabile della spesa di € 6.100,00 (seimilacento/00) il capitolo 722 del Bilancio di Previsione finanziario 2019-2021.