



# COMUNE DI FONDO

Provincia di Trento

## SERVIZIO RAGIONERIA

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

n. **254**  
Data: **27 ottobre 2012**

OGGETTO **PAGAMENTO TRAMITE F24 A SEGUITO LIQUIDAZIONE SPESA PER INTERVENTO SOSTITUTIVO AI SENSI ART. 4 COMMA 2 DEL DPR 207/2010 PER INADEMPIENZA CONTRIBUTIVA.**

Vista la deliberazione della Giunta comunale n. 60 di data 29 maggio 2014, con la quale sono stati affidati ai Responsabili dei Servizi gli incarichi per la gestione tecnica-finanziaria e amministrativa del Comune di Fondo per l'anno 2014 e contemporaneamente sono stati approvati gli atti di indirizzo per la gestione del bilancio 2014.

Premesso che con determinazioni dei servizi segreteria, tecnico, polizia municipale sono state affidate alla ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco con sede in Fondo (Tn) attività di assistenza informatica e fornitura di beni a favore del Comune di Fondo.

Dato atto che a seguito alle prestazioni eseguite la ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco ha presentato regolari fatture come da sottoriportato elenco, per l'importo complessivo di euro 5.866,35 IVA compresa.

N FATT	DATA	N.DOC	€	DESCRIZIONE
2013-N-293	02/04/2013	64	84,7	SOSTITUZIONE HARD DISK PC RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI
2013-A1-138	30/09/2013	152	151,25	AMMINISTRATORE DI SISTEMA 2^ SEMESTRE 2013
2013-N-817	30/09/2013	152	968	AMMINISTRATORE DI SISTEMA 2^ SEMESTRE 2013
2013-N-884	27/11/2013	165	165,92	FORNITURA N. 2 USB PER SERVER COMUNALE
2013-N-885	27/11/2013	166	278,29	CONFIGURAZIONE FAX E SCANNER SU XEROX SEGRETERIA
2013-N-1005	24/09/2013	132	83,49	CARTUCCE TONER PER STAMPANTI COMUNALI

2014-RU-20	30/06/2014	57	244	SERVIZI INTERNET PER DOMINIO POLIZIA LOCALE ANNO 2014
2014 448	24/09/2013	135	166,98	MONITOR SEGRETARIO
2014-N-449	25/06/2013	102	92	STAMPANTE PER UFFICIO SEGRETARIO
2014-RU-60	11/07/2014	72	38,82	CARTUCCE PER BIBLIOTECA COMUNALE
2014-A1-64	28/02/2014	34	152,5	INCARICO AMMINISTRATORE DI SISTEMA 1^ SEMESTRE 2014
2014-N-404	28/02/2014	34	976	INCARICO AMMINISTRATORE DI SISTEMA 1^ SEMESTRE 2014
2014-RU-92	11/08/2014	81	1952	FORNITURA 2 PC E MONITOR A POLIZIA LOCALE MEPAT
2014-RU-93	31/07/2014	78	268,4	RIPARAZIONE MONITOR METEOTRENTINO DANNEGGIATO DA SCARICA ELETTRICA
2014-RU-94	31/07/2014	79	244	INSTALLAZIONE COMBINATORE GSM PRESSO MALGA DI FONDO

Atteso che è stata certificata la regolarità dell'esecuzione del lavoro da parte dei servizi di merito segreteria, tecnico e polizia di valle mediante apposizione di apposito visto di liquidazione, condizione indispensabile per procedere al pagamento della relativa fattura;

Considerato che non è stato possibile procedere al pagamento delle sopra citate fatture, di cui si allega elenco alla presente determinazione, in virtù di irregolarità contributiva nei confronti degli enti previdenziali territorialmente competenti accertate tramite i diversi DURC acquisiti.

Atteso che al fine di procedere al pagamento suddetto è stato acquisito DURC protocollo 31461413 emesso in data 02.10.2014 dal quale risultano inadempienze contributive dell'esecutore dei lavori nei confronti dell'INPS di Trento.

Rilevato che l'intervento sostitutivo opera nell'ambito dei contratti pubblici ed è attivabile, in presenza di DURC irregolare, e considerato che la norma dispone che, ricorrendo tale fattispecie, il responsabile del procedimento trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente alle inadempienze accertate nel Durc che, pertanto, potranno essere riferite sia alla posizione dell'esecutore che a quella del subappaltatore. Tale importo è versato direttamente dalla stazione appaltante a Inps, Inail e, in caso di imprese edili, anche alle Casse edili;

Dato atto che la legge di conversione del D.L. 35/2013 (L. 64 del 06/06/2013) ha aggiunto il comma 11-ter che prevede che "Ai fini dei pagamenti di cui al presente capo, l'accertamento della regolarità contributiva è effettuato con riferimento alla data di emissione della fattura o richiesta equivalente di pagamento. Qualora tale accertamento evidenzia un'inadempienza contributiva, si applicano le disposizioni dell'articolo 4 del regolamento di cui al DPR 5 ottobre 2010, n. 207.";

Visto l'art. 4 comma 2 del DPR 207/2010 che impone l'intervento sostitutivo della stazione appaltante in caso di inadempienza contributiva dell'esecutore dei lavori, e la circolare n. 3/2012 del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali che indica le modalità attuative dell'intervento, nonché le circolari emesse in materia da INPS ed INAIL.

Atteso che le disposizioni attuative emanate prevedono che la stazione appaltante comunichi alla sede dell'Istituto previdenziali, che ha attestato l'inadempienza, la volontà di attivare l'intervento sostitutivo.

Vista la nota protocollo n. 6420 dd. 02.10.2014 inviata alla sede INPS di Trento di comunicazione preventiva per intervento sostitutivo da parte del comune di Fondo nei confronti della ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco.

Visto che dal durc citato dd 02 10 2014 risulta regolare nei confronti dell'INAIL di Trento.

Vista la risposta protocollo n. dd. 21.10.2014 con la quale l'INPS di Trento comunica le modalità di versamento mediante modello F24.

Ritenuto pertanto di dover provvedere al versamento della somma di euro 0 a favore dell'INAIL di Trento in sostituzione dell'originario debitore ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco secondo le modalità indicate dall'ente previdenziale stesso nel termine di 30 giorni decorrenti dalla data della comunicazione.

Ritenuto pertanto di dover provvedere al versamento della somma di euro 2.649,31 derivante dalla sommatoria delle fatture in possesso del servizio finanziario e regolarmente vistate ai fini della liquidazione da parte dei responsabili di servizio ordinanti, a favore dell'INPS di Trento in sostituzione dell'originario debitore ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco secondo le modalità indicate dall'ente previdenziale stesso nel termine di 30 giorni decorrenti dalla data della comunicazione.

Dato atto che a seguito dell'effettuazione del suddetto intervento sostitutivo residua ad oggi un debito nei confronti della ditta Servizi Informatici di Piechenstein Francesco pari a € 3.217,04.

### DETERMINA

1. Di **non** attivare, per le ragioni di cui in premessa, l'intervento sostitutivo quale stazione appaltante ai sensi dell'art. 4 comma 2 del DPR 207/2010 stante l'adempienza contributiva della società Servizi Informatici di Piechenstein Francesco risultante dal DURC protocollo 31461413 emesso in data 02.10.2014 nei confronti dell'*Inail*;
2. Di **attivare**, per le ragioni di cui in premessa, l'intervento sostitutivo quale stazione appaltante ai sensi dell'art. 4 comma 2 del DPR 207/2010 stante l'inadempienza contributiva della società Servizi Informatici di Piechenstein Francesco risultante dal DURC protocollo 31461413 emesso in data 02.10.2014 e la successiva comunicazione dell'*INPS* di Trento dd. 21.10.2014, acquisita al prot. comunale n. 6956 e la successiva integrazione da parte di *INPS* ns prot. dd. 27.10.2014 n. 7144.
3. Di pagare l'importo di euro 2.649,31 come segue:
  - Euro 2.649,31 con quietanza INPS di Trento tramite modello F24
4. Di dare atto che la spesa complessiva di Euro 2.649,31 IVA compresa, risulta impegnata, ai capitoli del Bilancio di Previsione 2014 – gestione competenza e gestione residui passivi;

Di precisare che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:

- Ricorso Giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento entro 60 giorni, ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104; ovvero ed in alternativa al ricorso giurisdizionale:
- Ricorso Straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ai sensi dell'art. 8 del DPR 24.11.1971 n. 1199.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
*dott. Claudio Albanese -*

**VISTO OBBLIGATORIO** espresso ai sensi del combinato disposto degli artt. 5 e 29 del Regolamento di contabilità approvato con delibera consiliare n. 2 di data 2 febbraio 2001 e s.m.

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

Visto e prenotato l'impegno ai sensi e per gli effetti dell'art. 29 del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 2 dd. 09.02.2001 e s.m.

INTERVENTO	CAPITOLO	BILANCIO	N. IMPEGNO	IMPORTO
		2014		

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
*dott. Claudio Albanese -*

5.