CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
NUORO

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE DELL' AREA AGRARIO - GESTIONALE N° 487

OGGETTO: DETERMINAZIONE N.441/2021 - ESECUZIONE ATTI DI PIGNORAMENTO VERSO TERZI - PAGAMENTO ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE E RISCOSSIONI - AGENTE DI RISCOSSIONE DELLA PROVINCIA DI CAGLIARI.

Il giorno 14/12/2021, il sottoscritto Ing. Ignazio Lampis in qualità di Dirigente dell' AREA AGRARIO - GESTIONALE dell'intestato Consorzio;

VISTA la L.R. n.6/2008 Legge quadro in materia di consorzi di bonifica e s.m.i.;

VISTO l'art. 27 del vigente Statuto consortile, che individua le funzioni del Dirigente di area consortile;

RICHIAMATA la determinazione del dirigente dell'area tecnica-agraria e gestionale n. 230 del 04.06.2021, con la quale l'Ing. Pino Crisponi è stato nominato RUP per l'acquisizione della fornitura di condotte e accessori in PVC-U da destinare ai distretti irrigui consortili;

PREMESSO che, con determinazione del dirigente dell'area tecnica-agraria e gestionale n. 317 del 31.08.2021, è stata affidata alla Ditta IDROSISTEMI SRL., con sede in Sestu (CA) p. iva 01666040926 la fornitura di condotte e accessori in PVC-U da destinare ai distretti irrigui consortili, per l'importo complessivo pari a € 22.680,70 oltre IVA di legge (22%); CIG ZDE3229046;

VISTA la determinazione del dirigente dell'area tecnica-agraria e gestionale n. 441 del 08/11/2021, con la quale è stata disposta la liquidazione delle fatture, di seguito indicate, trasmesse dalla Ditta IDROSISTEMI SRL a seguito dell'espletamento della fornitura in premessa:

- FATTURA n. 2529/1 del 27.09.2021 – Fornitura tubo PVC PN 10, manicotti scorrevoli €. 6.470,88
- FATTURA n. 2532/1 del 27.09.2021 – Fornitura collari, flange, manicotti etc. €. 1.992,44
- FATTURA n. 2527/1 del 27.09.2021 – Fornitura tubo PVC, manicotti scorrevoli €. 9.968,24
- FATTURA n. 2528/1 del 27.09.2021 – Fornitura tubo PVC PN 10, manicotti scorrevoli €. 8.638,33
- FATTURA n. 2530/1 del 27.09.2021 – Fornitura gomiti €. 74,05
- FATTURA n. 2531/1 del 27.09.2021 – Fornitura collari, flange, gomiti €. 565,59
- A detrarre NOTA DI CREDITO n. 143/5 del 07.10.2021 di €. – 39,09

Totale da liquidare €. 27.670,44

VISTO l'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, che dispone l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di verificare, prima del pagamento di importi superiore ad € 5.000,00, che la ditta non risulti inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a detto importo e, in caso affermativo di non procedere al pagamento delle somme, segnalano la circostanza all'agente della riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo;

DATO ATTO che gli uffici consortili, ai fini del pagamento di detto importo, hanno provveduto, in applicazione dell'art.48-bis del D.P.R. n. 602/1973, attraverso il servizio "Verifica inadempimenti", ad effettuare apposita richiesta, avente identificativi n.02520213220000062009, per l'importo di € 6.470,88, e n.0252213220000066005 di importo pari a € 21.199,56;

CONSIDERATO che a seguito di detta verifica:

- il soggetto verificato risultava inadempiente per l'intero importo di € 27.670,44, per cui non si è provveduto al pagamento dovuto in attesa della pronuncia dell'Agenzia delle Entrate Riscossioni;

- in data 25/11/2021 sono stati notificati gli atti di pignoramento dei crediti verso terzi - codici fascicolo 25/2021/885 e n. 25/2021/929 (art.72-bis e 48-bis del DPR n.602/1973), inoltrati dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione per la Provincia di Cagliari, assunti al protocollo consortile in pari data ai nn.5828 e 5829, per il debitore Idrosistemi srl, per il quale risulta un debito superiore all'importo in premessa;

- per le motivazioni sopra esposte non si è proceduto al pagamento di quanto liquidato con determinazione n° 441 del 08/11/2021;

VISTI detti atti di pignoramento, con i quali l'Agenzia delle Entrate Riscossioni per la provincia di Cagliari ordina a questo Consorzio di pagare, a favore dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione, le somme per le quali il diritto alla percezione da parte del debitore sia maturato anteriormente alla data di notifica;

RITENUTO, per quanto sopra, in virtù di detti atti di pignoramento, di pagare direttamente all'Agenzia delle Entrate Riscossioni, Agente di riscossione della Provincia di Cagliari, gli importi lordi di € 6.470,88 e di € 21.199,56, fino alla concorrenza del credito specifico, procedendo in tal senso in applicazione degli atti di pignoramento dei crediti verso terzi (art.72-bis e 48-bis del DPR n.602/1973) notificati a questo Consorzio in data 25/11/2021, prot. nn.5828 e 5829;

VISTO il Bilancio di Previsione 2021, approvato con la Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 10 del 28.12.2020;

VISTE la variazione n. 1 al Bilancio di Previsione esercizio 2021 (approvata dal Consiglio dei Delegati con determinazione n. 4 del 10.05.2021, resa esecutiva con provvedimento dell'Organo di Controllo n. 9697 del 18.05.2021) e la variazione n. 2 al Bilancio di Previsione esercizio 2021 (approvata dal Consiglio dei Delegati con determinazione n. 7 del 23.07.2021, resa esecutiva con provvedimento dell'Organo di Controllo n. 16476 del 31.08.2021);

ACQUISITO il parere favorevole dell'ufficio di ragioneria dell'Ente, con apposito attestato di copertura finanziaria a valere sull'impegno n. 677/2021 - Capitolo 592000 (UPB n. 22) del Bilancio di Previsione esercizio 2021;

SU PROPOSTA del RUP Ing. Pino Crisponi;

D E T E R M I N A

1. di prendere atto degli atti di pignoramento dei crediti verso terzi (art.72-bis e 48-bis del DPR n.602/1973), notificati dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione per la Provincia di Cagliari, in data 25/11/2021, assunti al protocollo consortile in pari data ai nn.5828 e 5829, per il debitore Idrosistemi srl, codici identificativi dei fascicoli n. 25/2021/885 e n. 25/2021/929;
2. di non procedere al pagamento di quanto disposto con determinazione n° 441 del 08/11/2021 a favore della ditta IDROSISTEMI SRL.
3. di pagare l'importo di Euro 22.680,70, relativamente alla quota imponibile delle fatture emesse dalla ditta IDROSISTEMI SRL. n. 2529, 2532, 2527, 2528, 2530, 2531 del 27.09.2021 al netto della nota di credito n. 143/5 del 07.10.2021, a favore dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione – Agente per la riscossione per la Provincia di Cagliari, come di seguito indicato:
   - ✓ € 5.304,00 in relazione al fascicolo n. 25/2021/885, procedura esecutiva n. 02520213220000062009;
   - ✓ € 17.376,70 in relazione al fascicolo n. 25/2021/929, procedura esecutiva n. 02520213220000066005;
4. di dare atto che l'importo dell'iva trattenuta, per un importo complessivo pari ad € 4.989,74 (€ 1.166,88 ed € 3.882,86 rispettivamente fascicolo n. 25/2021/885 e fascicolo n. 25/2021/929), verrà versato dal Consorzio all'Erario entro il 16 del mese successivo a quello di pagamento, in quanto l'Ente opera in regime di split payment ai sensi dell'art. 17 ter del DPR 633/72; importo che non verrà versato all'Agente della Riscossione;
5. di imputare l'importo complessivo lordo pari ad € 27.670,44 a valere sull'impegno n. 677/2021 - Capitolo 592000 (UPB n. 22) del Bilancio di Previsione esercizio 2021;
6. di trasmettere la presente determinazione all'ufficio ragioneria dell'Ente per gli adempimenti di competenza.
7. di disporre la pubblicazione del presente atto all'Albo pretorio online del Consorzio, ai sensi dell'art. 29, comma 1, dello statuto consortile, e di adempiere agli obblighi di pubblicità ai fini della trasparenza di cui al d.lgs. n.33/2013;

IL DIRIGENTE DELL'AREA AGRARIO - GESTIONALE
Ing. Ignazio Lampis

proposta n. 1152 del 06/12/2021

Si certifica che la presente determinazione e' pubblicata all'Albo dell'Ufficio Consortile per quindici giorni consecutivi a partire dal 14/12/2021.

Il Funzionario delegato
f.to Dott. Massimo Curreli

E'copia conforme all'originale
contenuta su n. facciate di n. fogli .
Data 14/12/2021

Il Funzionario delegato
Dott. Massimo Curreli