



# COMUNE DI SESTU

**SETTORE :** Affari Generali, Organi Istituzionali,  
Appalti e Contratti, Politiche Sociali

**Responsabile:** Licheri Sandra

**DETERMINAZIONE N.** 619

**in data** 12/07/2018

**OGGETTO:**

Richiesta di certificazione del credito riguardante prestazioni di trasporto disabili effettuato dal Centro di Riabilitazione C.M.S.R. - Adempimenti

COPIA

## LA RESPONSABILE DEL SETTORE

Richiamato il proprio atto di determinazione n. 364 del 03/05/2018 con il quale sono stati assunti gli impegni di spesa per il pagamento delle prestazioni relative al trasporto disabili ai sensi della L. 12/85 a favore di diversi centri di riabilitazione per l'annualità 2017 e 2018.

Vista la comunicazione Prot. n. 16377 del 06/06/2018 con la quale si comunicava al Centro di Riabilitazione C.M.S.R., avente sede legale in viale Armando Diaz n. 201/A – Partita IVA 02631580921, l'assunzione dell'impegno di spesa di cui sopra specificando che ai sensi della normativa in materia di rispetto dei tempi di pagamento e di gestione del registro unico delle fatture di cui all'art. 42 del D.L.66/2014 conv. in legge n. 89/2014, lo stesso deve essere riportato in fattura;

Viste le seguenti fatture del Centro Riabilitativo C.M.S.R. srl

- fattura n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 2.056,00, Prot. n. 17138 del 14/06/2018, relativa al trasporto disabili effettuato da Gennaio a Maggio 2018;
- Nota di Credito n. 000022-2018-FE, Prot. n. 17136 del 14/06/2018, con la quale si procede alla storno della fattura 11-2018-FE;
- fattura n. 000022-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17694 del 20/06/2018, di € 370,08 Prot, relativa al trasporto disabili effettuato nel mese di Aprile 2018;
- fattura n. 000023-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17692 del 20/06/2018, di € 452,32, relativa al trasporto disabili effettuato nel mese di Maggio 2018;

Rilevato che:

- la Ditta C.M.S.R. srl, ha attivato la procedura telematica per il rilascio della certificazione dei crediti ai sensi dell'art. 9, co. 3 bis del decreto legge 185/2008 e s.m.i e la contestuale cessione dello stesso a favore dell'Agenzia delle Entrate e Riscossioni ai sensi dell'art. 28-quater del D.P.R. 602/73, per le suddette fatture:

1. Numero istanza 853534600000000 di € 2.056,00 relativa alla fattura n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 2.056,00, Prot. n. 17138 del 14/06/2018;
2. Numero istanza 853534600000000 di € 822,40 relativa alle fatture n. 000022-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17694 del 20/06/2018 di € 370,08 e n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 452,32, Prot. n. 17138 del 14/06/2018;

Dato atto che il Comune di Sestu non può procedere alla certificazione poiché le fatture di cui sopra non sono corrette e pertanto sono state rifiutate attraverso la piattaforma telematica dello SDI per le seguenti motivazioni:

- fattura n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 2.056,00, Prot. n. 17138 del 14/06/2018 – Si riferisce a un periodo temporale che comprende anche Gennaio/Marzo 2018 già fatturato correttamente dalla Ditta e regolarmente liquidato a seguito di richiesta di Certificazione Crediti;
- Nota di Credito n. 000022-2018-FE – E' stata erroneamente indicata come oggetto dello storno la fattura n. 11-2018-FE, già rendicontata e liquidata, mentre si riferisce alla fattura di cui sopra, come si evince dal testo della stessa;
- fatture n. 000022-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17694 del 20/06/2018 e n. 000023-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17692 del 20/06/2018 – Sono state entrambe rifiutate perché nelle stesse non veniva indicato l'impegno di spesa di cui

sopra assunto per il pagamento del trasporto disabili ai sensi della L. 12/85 per l'annualità 2018, regolarmente comunicato con nota Prot. n. 16377 del 06/06/2018 come anzidetto;

Dato atto che successivamente all'emissione delle fatture di cui sopra e alle richieste di certificazione anzidette la Ditta ha emesso:

- n. 2 ulteriori Note di credito relative alle fatture n. 000022-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17694 del 20/06/2018 e n. 000023-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17692 del 20/06/2018, come specificato dalla Ditta nella email del 09/07/2018, che l'Ufficio ha provveduto a rifiutare;
- fattura n. 000028-2018-FE del 02/07/2018, Prot. n. 18905 del 02/07/2018 relativa al servizio di trasporto disabili effettuato nel trimestre Aprile/Giugno;

Dato atto che la procedura telematica prevede:

- entro 30gg dalla presentazione dell'istanza l'Amministrazione debitrice provveda alla certificazione del credito sulla piattaforma dei Crediti Commerciali indicando la data entro la quale procederà al pagamento dello stesso;

Attestata la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi del richiamato D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Visto il Decreto Sindacale n. 7 del 30/06/2017 di conferimento dell'incarico di posizione organizzativa relativa, al Settore Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e contratti, Politiche Sociali;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 23/02/2018 che approva il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 10, D.Lgs. n. 118/2011;

Richiamati i principi contabili in materia di imputazione delle spese di cui al D.Lgs. 118/2011 così come integrati e corretti con D. Lgs. 126/2014;

#### DETERMINA

Di approvare la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di dare atto che il credito del Comune di Sestu nei confronti del Centro di Riabilitazione C.M.S.R., avente sede legale in viale Armando Diaz n. 201/A – Partita IVA 02631580921, ammonta, relativamente al trimestre Aprile/Giugno 2018 ammonta a € 1.192,48;

Di dare atto che il Comune di Sestu non procederà alla certificazione del credito relativa all'istanza numero 853534600000000 di € 2.056,00 relativa alla fattura n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 2.056,00, Prot. n. 17138 del 14/06/2018, in quanto l'importo si riferisce ad un periodo temporale errato, in parte già liquidato, come meglio specificato in premessa;

Di dare atto che l'Ufficio ha proceduto al rifiuto delle fatture n. 000022-2018-FE del 13/06/2018, Prot. n. 17694 del 20/06/2018 di € 370,08 e n. 000023-2018-FE del 13/06/2018 di € 452,32, Prot. n. 17138 del 14/06/2018, in quanto nelle stesse non era stato inserito il riferimento all'impegno di spesa, come meglio esplicitato in premessa;

Di dare atto, inoltre, che non procederà alla certificazione del credito di € 822,40, di cui all'istanza numero 8535346000000000 relativa alle suddette fatture n. 000022-2018-FE del 13/06/2018 e n. 000023-2018-FE del 13/06/2018, in quanto la Ditta non ha provveduto all'emissione di uguali e corrispondenti fatture in sostituzione di quelle precedentemente rifiutate, ma ha emesso la fattura n. 000028-2018-FE del 02/07/2018, Prot. n. 18905 del 02/07/2018, che si riferisce ad un periodo temporale diverso da quello indicato nella suddetta richiesta di certificazione;

Di dare atto che il Comune provvederà al pagamento o alla certificazione del Credito, se richiesto dalla Ditta, relativamente alla fattura n. 000028-2018-FE del 02/07/2018, Prot. n. 18905 del 02/07/2018 afferente il servizio di trasporto disabili effettuato nel trimestre Aprile/Giugno 2018.

Di dare atto che la Responsabile del Procedimento è l'Istruttore Amministrativo Dott.ssa Simona Manunza.

L'Istruttore Amministrativo

Simona Manunza

LA RESPONSABILE DEL SETTORE

Sandra Licheri



**COMUNE DI SESTU**  
*Provincia di Cagliari*

E/U	Anno	Capitolo	Art.	Acc/Imp	Sub	Descrizione	CodForn	Importo

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Sestu, 28.08.2018

L'impiegato incaricato