



CITTA' DI GUIDONIA MONTECELIO

Città Metropolitana di Roma Capitale

AREA 5 - ENERGY MANAGER ,CANILI,PAESC,HOUSING

LIQUIDAZIONI DEL DIRIGENTE

N. 90 DEL 24-09-2020

OGGETTO: Servizio di Mantenimento in vita cani randagi catturati sul territorio comunale. Legge Regionale 21 Ottobre 1997 n. 34. Approvazione contabilità anno 2017 e Liquidazione a favore della ditta Casa Luca Srl per servizio prestato nell'anno 2017 - CIG 0263758BF9

IL DIRIGENTE

PREMESSO

CHE a seguito di delibera di Giunta n. 47/2019 è stata approvata la nuova macrostruttura dell'Ente ed individuata l'AREA V - Energy Manager ed Energia, Canili, PAESC e HOUSING, pertanto la scrivente è stata nominata Dirigente Area V con Decreto del Sindaco prot. prot. 52094 del 10-06-2019, quindi ha titolo per firmare il presente atto ai sensi del combinato disposto degli art.107, comma 2 e 3, art. 109, comma 2 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267;

CHE l'Area V è titolare della funzione istituzionale di "Tutela degli animali da affezione e prevenzione del randagismo" e, nelle more della costruzione dei canili comunali, compete ai Comuni assicurare il ricovero, la custodia ed il mantenimento dei cani randagi catturati sul territorio comunale, come disposto dalla L.R. 34/97;

CHE, precedentemente alla nomina della scrivente, gli uffici dell'ex-Area VII avevano portato avanti attività, affidate a ditte esterne servizi, di "Mantenimento in vita cani randagi catturati sul territorio comunale. Legge Regionale 21 Ottobre 1997 n. 34", per il quale, al subentro nel gennaio 2018, risultavano pendenti fatture a saldo delle predette attività non ancora liquidate;

ciò premesso e

VISTA la determinazione dirigenziale del 11/10/2017 n. 93 avente per oggetto "*Preso atto di avvenuta continuità del servizio di mantenimento dei cani presso il canile rifugio, operatore economico "Casa Luca s.r.l.", impegno di spesa per la copertura del servizio nell'annualità 2017 ed approvazione schema di convenzione. CIG 0263758BF9"* (pubblicata all'Albo pretorio del comune al n. 2338/2017 ed ivi consultabile) con la quale è stato assunto l'impegno n. 2391/2017 per € 471.000,00 (quattrocentosettantunomila/00);

ATTESO che le attività di controllo da parte dell'ufficio si sono potute completare solo a seguito delle verifiche sul posto ad opera del Nucleo Tutela Ambientale che con nota del 91098 prot. n. 15/10/2019 e ss.mm. e ii. ha comunicato gli esiti degli accertamenti all'interno del canile di v.le Ostiense, 849 in Roma, a seguito dei quali gli uffici hanno potuto porre in essere le dovute attività di controllo, dalle quali sono emerse numerose incongruenze.

per quanto sopra,

TENUTO CONTO che le verifiche di corretta contabilità hanno evidenziato che nel:

- mese di gennaio 2017 sono stati resi 9703 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 32.990,20 oltre IVA al 22% pari ad € 7.257,84;
- mese di febbraio 2017 sono stati resi 8791 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 29.889,40 oltre IVA al 22% pari ad € 6.575,67;

- mese di marzo 2017 sono stati resi 9767 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 33.663,80 oltre IVA al 22% pari ad € 7.305,72;
 - mese di aprile 2017 sono stati resi 9607 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 32.663,80 oltre IVA al 22% pari ad € 7.186,04;
 - mese di maggio 2017 sono state resi 9906 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 33.575,00 oltre IVA al 22% pari ad € 7.386,50;
 - mese di giugno 2017 sono state resi 9674 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 31.895,40 oltre IVA al 22% pari ad € 7.016,99;
 - mese di luglio 2018 sono state resi 9814 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 32.789,60 oltre IVA al 22% pari ad € 7.213,71;
 - mese di agosto 2017 sono state resi 10253 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 34.860,20 oltre IVA al 22% pari ad € 7.519,64;
 - mese di settembre 2017 sono state resi 10090 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 34.306,00 oltre IVA al 22% pari ad € 7.547,32;
 - mese di ottobre 2017 sono state resi 10617 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 36.097,80 oltre IVA al 22% pari ad € 7.941,52;
 - mese di novembre 2017 sono state resi 10256 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 34.870,40 oltre IVA al 22% pari ad € 7.671,49;
 - mese di dicembre 2017 sono state resi 10486 giorni di prestazione per una somma imponibile pari ad € 35.652,40 oltre IVA al 22% pari ad € 7.843,53;
- per un totale di giorni di prestazione pari a 119.203 corrispondenti ad una spesa totale di € 494.201,02 per l'intero anno 2017.

PRESO ATTO che sono state individuate le seguenti anomalie relativamente ai microchips fatturati ma non corrispondenti ad animali presenti al momento dell'accertamento operato nel 2019 di cui agli atti non corrispondono comunicazioni di decesso o adozione che ne giustifichino l'assenza, per un totale di 4.089 giorni di prestazione per un importo pari ad € 13.902,60 più IVA al 22% pari ad € 3.058,57 per una spesa complessiva di € 16.961,17;

ATTESO che a fronte dell'avvenuto espletamento del servizio fornitura la Casa Luca Srl, con sede in Roma 00144 via Ostiense n. 849 cod. fisc. 12157321006, a fronte del servizio di *"Mantenimento in vita cani randagi catturati sul territorio comunale. Legge Regionale 21 ottobre 1997 n. 34"* effettuato, ha emesso ed inoltrato all'Ente fatture come di seguito elencate:

N. Doc.	Data	Descrizione Documento	importo	IVA	totale
12	22/11/17	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 65.405,10	€ 14.389,12	€ 79.794,22
13	22/11/17	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 68.737,30	€ 15.122,21	€ 83.859,51

14	22/11/ 17	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 69.869,10	€ 15.371,20	€ 85.240,30
15	22/11/ 17	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 72.385,30	€ 15.924,77	€ 88.310,07
7	26/09/ 18	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 73.703,90	€ 16.214,86	€ 89.918,76
8	26/09/ 18	SERVIZIO DI RICOVERO E MANTENIMENTO CANI	€ 73.954,81	€ 16.270,06	€ 90.224,87

Per un importo complessivo pari ad € 517.347,73

VISTA la nota prot. n. 70611 del 10/09/2020, con la quale l'Area 5 ha richiesto l'emissione di nota di credito per i seguenti importi fatturati ma non dovuti poiché afferenti ad animali non di competenza della Città di Guidonia Montecelio

IMPORTI NOTA di CREDITO richiesta					
n. fatt.	data	Periodo di riferimento	Imponibile	IVA	Costo complessivo
12	22/11/1 7	gen - feb 2017	€ 2.525,50	€ 555,61	€ 3.081,11
13	22/11/1 7	mar - apr 2017	€ 2.865,70	€ 630,45	€ 3.496,15
14	22/11/1 7	mag - giu 2017	€ 3.504,50	€ 770,99	€ 4.275,49
15	22/11/1 7	giu - lug 2017	€ 3.344,90	€ 735,88	€ 4.080,78
7	26/09/1 8	set - ott 2017	€ 3.300,10	€ 726,02	€ 4.026,12
8	26/09/1 8	nov - dic 2017	€ 3.432,01	€ 755,04	€ 4.187,05
TOTALI Nota di Credito			€ 18.972,71	€ 4.174,00	€ 23.146,71

e corrispondenti alle seguenti voci:

- 1) non iscritti in anagrafe canina come di proprietà della Città di Guidonia Montecelio;
- 2) deceduto o adottato e fatturato nei periodi di assenza dell'animale;
- 3) di proprietà privata o altro Ente;
- 4) ripetuto più volte negli elenchi.

TENUTO CONTO della disponibilità economica programmata con il Bilancio 2017, pari ad € 471.000,00 e della fatturazione per un importo pari ad € 517.347,73, di cui 23.146,71 sono stati contestati e per i quali gli uffici hanno richiesto nota di credito, risulta una discrepanza pari a 23.201,73 che potrebbe rappresentare un debito fuori Bilancio.

CONSIDERATO, inoltre, che sono al vaglio delle autorità competenti le anomalie non giustificabili con la documentazione agli atti d'ufficio, emerse durante gli accertamenti realizzati dalle guardie zoofile dell'associazione FEDRA (Nucleo Tutela Ambientale) e per le quali l'ufficio ha sospeso la liquidazione fino al termine delle ulteriori verifiche in essere.

DATO ATTO che il titolare P.O. della U.O. a cui afferisce l'Ufficio Randagismo ha verificato:

- la rendicontazione agli atti d'ufficio;
- l'attestazione legge 136/2010, come modificata dal D.L. n. 187/2010 ai fini degli adempimenti di tracciabilità dei flussi finanziari;
- che la procedura per l'acquisizione del servizio è stata registrata presso la banca dati dell'A.V.C.P. mediante accesso sulla piattaforma ANAC e che alla stessa è stato attribuito il: C.I.G. 0263758BF9 corrispondente al procedimento in questione ed associato alla soc. Casa Luca Srl;
- la regolarità contributiva attraverso presa visione del D.U.R.C. n. INPS_23066641 sulla piattaforma INPS/INAIL (www.inps.it) con scadenza il 13/02/2021;
- che precedenti richieste di cessione dei crediti non sono state autorizzate dall'ufficio in ottemperanza della normati vigente in materia;

IN CONSIDERAZIONE del:

- diverso computo delle somme a carico di questo Ente Locale e della necessità di pagare le prestazioni rese l'Area V - Energy Manager ed Energia, Canili, PAESC e HOUSING ha individuato una contabilità effettiva del Servizio di mantenimento in vita di animali accalappiati sul territorio della Città di Guidonia Montecelio ed ospitati presso il canile rifugio della società Casa Luca Srl, in v.le Ostiense, 849 per l'anno 2017;
- dato che l'Area VII Ambiente e Parchi la quale al suo tempo era competente in materia del servizio "canile rifugio" ha programmato un fabbisogno economico per l'anno 2017 impegnando la somma di € 471.000,00 (quattrocentosettantunomila/00);

DATO ATTO che detta somma impegnata con d.d. 9/2017 non risulta essere sufficiente a corrispondere alla contabilità così come sopra scaturita dal numero degli animali in custodia presso il canile di v.le ostiense

RITENUTO pertanto di dover liquidare parzialmente la soc. Casa Luca Srl, relativamente al servizio "Mantenimento in vita cani randagi catturati sul territorio comunale. Legge Regionale 21 ottobre 1997 n. 34" reso, per un importo complessivo di € 471.000,00 (quattrocentosettantunomila/00);

DETERMINA

1. DI APPROVARE la contabilità del servizio di mantenimento a vita degli animali accalappiati sul territorio della Città di Guidonia Montecelio per l'anno 2017, di cui all'allegato A che è parte sostanziale del presente provvedimento per un importo complessivo pari ad € 494.201,02.
2. DI DARE ATTO che dalla contabilità per il servizio reso nel 2017 è emerso che:
 - La società Casa Luca Srl ha emesso fatture con animali la cui presenza presso il canile di v.le Ostiense 849 è stata formalmente contestata dall'ufficio istruttore poiché:
 - i. non iscritti in anagrafe canina come di proprietà della Città di Guidonia Montecelio;
 - ii. deceduto o adottato e fatturato nei periodi di assenza dell'animale;
 - iii. di proprietà privata o altro Ente;
 - iv. ripetuto più volte negli elenchi.

e per le quali sono state richieste le seguenti note di credito:

IMPORTI NOTA di CREDITO richiesta					
n. fatt.	data	Periodo di riferimento	Imponibile	IVA	Costo complessivo
12	22/11/17	gen - feb 2017	€ 2.525,50	€ 555,61	€ 3.081,11
13	22/11/17	mar - apr 2017	€ 2.865,70	€ 630,45	€ 3.496,15
14	22/11/17	mag - giu 2017	€ 3.504,50	€ 770,99	€ 4.275,49
15	22/11/17	giu - lug 2017	€ 3.344,90	€ 735,88	€ 4.080,78
7	26/09/18	set - ott 2017	€ 3.300,10	€ 726,02	€ 4.026,12
8	26/09/18	nov - dic 2017	€ 3.432,01	€ 755,04	€ 4.187,05
TOTALI Nota di Credito			€ 18.972,71	€ 4.174,00	€ 23.146,71

- a fronte dell'impegno assunto con d.d. n. 93 del 11/10/2017 pari ad € 471.000,00 sussiste un debito fuori bilancio pari ad € 23.201,02 che potrà essere corrisposto a seguito del formale riconoscimento da parte del Consiglio comunale.
3. DI LIQUIDARE alla soc. Casa Luca Srl, le fatture di seguito elencate fino al raggiungimento dell'importo di € 471.000,00 (quattrocentosettantunomila/00):
 - FATTURE DA LIQUIDARE PARZIALMENTE al netto delle note di credito sopracitate:

n. fatt.	data	Periodo di riferimento	Imponibile	IVA	Costo complessivo
----------	------	------------------------	------------	-----	-------------------

12	22/11/17	gen - feb 2017	€ 62.879,60	€ 13.833,51	€ 76.713,11
13	22/11/17	mar - apr 2017	€ 65.871,60	€ 14.491,75	€ 80.363,35
14	22/11/17	mag - giu 2017	€ 66.364,60	€ 14.600,21	€ 80.964,81
15	22/11/17	giu - lug 2017	€ 69.040,40	€ 15.188,89	€ 84.229,29
07	26/09/18	set - ott 2017	€ 70.403,80	€ 15.488,84	€ 85.892,64
08	26/08/18	nov - dic 2017	€ 51.505,57	€ 11.331,23	€ 62.836,80
TOTALI			€ 386.065,57	€ 84.934,43	€ 408.163,20

- FATTURE DA LIQUIDARE PARZIALMENTE la seguente fattura al netto delle note di credito sopracitate e del debito fuori bilancio:

n. fatt.	data	Periodo di riferimento	Imponibile	IVA	Costo complessivo
08	26/08/18	nov - dic 2017	€ 51.505,57	€ 11.331,23	€ 62.836,80

CREDITORE	SEDE LEGALE INDIRIZZO	COD. FISC. E/O P. IVA	IMPORTO TOTALE	ESIGIBILITA'		
				2020	2021	2022
Casa Luca Srl	Corso Trieste 171 Roma RM 00198	12157321006	471.000,00	X		

4. DI RINVIARE il pagamento della somma pari ad € 23.201,02 corrispondente al debito fuori bilancio a seguito del riconoscimento dello stesso da parte degli organi competenti, che stanzieranno fondi ad hoc per far fronte alla fattispecie.
5. DI DARE MANDATO all'Area II - ufficio Ragioneria di:
 - emettere mandato di pagamento per la somma pari ad € 386.065,57 (trecentoottantaseimilaesessantacinque/57) più IVA al 22% pari ad € 84.934,43 (ottanquattroenovecentotrentaquattro/43) per una spesa totale di € 471.000,00 (quattrocentosettantunomila/00) a favore della soc. Casa Luca Srl, con sede legale in Roma, Corso Trieste 171, – cap 00198, C.F./P.I. 12157321006;
 - verificare l'applicabilità delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dall'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015).

Cod. Bilancio	CAPITOLO	IMPORTO	IMPEGNO
09.05-1.03.02.15.011	4360	471.000,00	2391/2017

6. DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti del combinato disposto dal l'art.147 bis del D.Lgs 267/2000 e della Legge n. 190 del 06/11/2012.
7. DI DEMANDARE all'Area II "Finanze e Tributi, Personale" le attività di verifica e controllo relative le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (Split payment) previste dall'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori nelle operazioni fatturate a partire dal 1 gennaio 2015, secondo le modalità e i termini fissati con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;
8. DI DARE ATTO, che il Funzionario Resp. della U.O. a cui afferisce l'Autoparco ha accertato l'ottemperanza agli adempimenti di tracciabilità dei flussi finanziari, disposti dalla Legge n. 136/2010, assolti attraverso la presentazione di formale dichiarazione sostitutiva, rilasciata dall'interessato ai sensi del D.P.R. n. 445 del 28/12/2000 e ss.mm. e ii., relativa:
 - gli obblighi di tracciabilità di cui all'art.3 comma 7 della Legge n. 136/2010;
 - l'indicazione del conto dedicato e la persona autorizzata ad operare sullo stesso sono stati comunicati dal contraente il quale è obbligato a comunicare per iscritto eventuali modifiche al conto dedicato o alla persona autorizzata;
 - Il pagamento sarà effettuato mediante bonifico bancario con gli strumenti idonei a garantire la tracciabilità, utilizzando il cod. IBAN IT83V0306903214100000008104, dichiarato in fattura.
9. DI DARE ATTO, altresì, che la check-list su anticorruzione e trasparenza è rispettata in termini formali e sostanziali, secondo le disposizioni di legge accolte da questa Amministrazione comunale con Deliberazione di Giunta Comunale n. 93 del 30/07/2014.
10. DARE MANDATO al Responsabile U.O. cui afferisce l'Autoparco di effettuare ogni adempimento ai fini della pubblicazione del presente provvedimento sul sito

istituzionale del Comune ai sensi di quanto disposto dall'art. 18 del D.L. n. 83/2012 convertito nella Legge n. 134/2012;

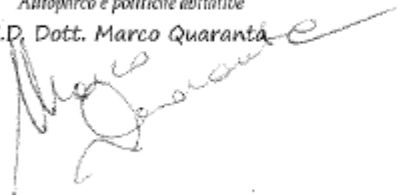
11. DI DISPORRE la pubblicazione delle seguenti informazioni ai sensi della normativa su trasparenza amministrativa (Legge 190/2012 art. 1 comma 32 e Delib. ANAC n. 39/2016):

- CIG:0263758BF9;
- Tipo di contratto: Servizi;
- Soggetto Affidatario: Ditta Casa Luca Srl;
- Procedura e selezione: proroga contratto vigente;
- Importo corrisposto per l'anno 2017: 471.000,00 più 23.201,02 che potranno essere versati solo dopo riconoscimento del debito fuori Bilancio da parte del Consiglio Comunale;

12. Di rimettere il presente atto al Responsabile del servizio finanziario dell'Ente per le procedure di controllo ai sensi dell'art. 184, comma 4 del D. Lgs 267/2000.

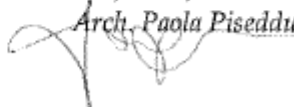
Il Titolare P.O.
U.O. Energia, Tutela animali, Gestione rifiuti,
Autoparco e politiche abitative

I.D. Dott. Marco Quaranta



IL DIRIGENTE
AREA V – Energy Manager ed Energia,
Canili, PAESC, HOUSING

Arch. Paola Piseddu



Guidonia Montecelio, 24-09-2020

Il Dirigente
Arch. Paola Piseddu

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del d.lgs n° 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.