COMUNE DI ROVIGO

SETTORE PROGRAMMAZIONE STRATEGICA ED EUROPROGETTAZIONE, SISTEMI INFORMATIVI, RISORSE UMANE, PRIVACY, AFFARI GENERALI, ELETTORALE, ARCHIVIO E PROTOCOLLO, UFFICIO ACQUISTI E GARE

UNITA' GIURIDICA RISORSE UMANE E RILEVAZIONE PRESENZE

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Peretto Ombretta

DETERMINAZIONE N. 586 DEL 14/02/2025

OGGETTO: REVOCA DETERMINA DIRIGENZIALE N. 546 DEL 13/02/2025 E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE FATTURE ELETTRONICHE N. 573/03/2024 E 576/03/2024 DEL 31.12.2024 , (SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO SUPPLENZE NIDO SEZIONE ISTRUZIONE) – A FAVORE DELL'AGENZIA GENERAZIONE VINCENTE SPA. MESE DI DICEMBRE 2024. CIG: 9177981584

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con Deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 04.03.2021 esecutiva, è stato approvato l'assetto della macrostruttura dell'Ente, come già previsto nella Deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 29.07.2019;
- con Decreto Sindacale n. 43 del 11.11.2022 al sottoscritto Dirigente dott. Plechero Marco è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore "*Programmazione Strategica ed Europrogettazione, Sistemi Informativi, Risorse Umane, Privacy, Affari Generali, Elettorale, Archivio e Protocollo, Ufficio Acquisti e Gare*";
- il Responsabile del presente procedimento amministrativo è la Sig.ra Ombretta Peretto, nominata con decreto dirigenziale n. 17 del 23.02.2024, agli atti dell'Ufficio Risorse Umane;

Richiamati:

- il D. Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5, e 184;
- il D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2);
- il vigente Regolamento comunale di Contabilità armonizzata;

Viste:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 19/12/2024, ad oggetto "Approvazione documento unico di programmazione (DUP) 2025-2027, relativa nota di aggiornamento al DUP 2025-2027, bilancio di previsione esercizio 2025-2027 e relativi allegati";
- la deliberazione della Giunta comunale n. 4 del 8/01/2024 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027, assegnando le risorse finanziarie in entrata ed in uscita ai vari Responsabili dei Settori, e successive variazioni;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 15 del 30.01.2025 con cui è stato approvato il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) per il triennio 2025-2027, e successivi aggiornamenti;

Richiamata la precedente determinazione dirigenziale n. 546 del 13/02/2025 di liquidazione dando atto che dovrà essere revocata in quanto riporta una parte di testo errato;
Richiamata la determinazione dirigenziale a contrarre della Sezione Appalti e Gare n. 1801 del 14/06/2022 con cui si è provveduto ad indire una procedura aperta finalizzata all'individuazione di una Agenzia interinale alla quale affidare il servizio di somministrazione lavoro temporaneo per la durata di anni 2 o comunque fino all'esaurimento dell'importo stimato, ai sensi dell'art. 52 del CCNL comparto "Funzioni locali" del 21/05/2018, dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e degli artt. 30 e ss. del D.Lgs. n. 81/2015 (per quanto applicabile alla Pubblica Amministrazione);
Dato atto che la procedura di gara tramite Accordo quadro, ex art.54 D.lgs n 50/2016, è avvenuta con applicazione del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata, sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 60 e 95 del D.lgs n 50/2016 e ss.mm.ii, Codice dei contratti pubblici;
Dato atto che a seguito della procedura di cui al punto precedente, con determinazione dirigenziale della Sezione Appalti e Gare n. 2206 del 26/07/2022 si è provveduto ad effettuare l'aggiudicazione definitiva con valore di efficacia per l'affidamento tramite Accordo Quadro con un solo operatore economico per il servizio di somministrazione lavoro temporaneo all'Agenzia per il lavoro **Generazione Vincente S.p.A. con sede a Napoli** in Via GIOVANNI PORZIO ISOLA - codice fiscale 07249570636;
Richiamato il contratto sottoscritto tra le parti stipulato in data 28/09/2022 rep. Segr. n. 280 relativo all'Accordo Quadro;
Richiamato altresì il verbale di avvio dell'esecuzione del servizio del servizio in parola prot. 70041 del 28/09/2022 in conformità dell'Accordo Quadro sottoscritto dal Direttore di Esecuzione del Contratto del Comune di Rovigo e il referente per l'aggiudicataria Agenzia per il Lavoro GENERAZIONE VINCENTE SPA (agli atti) che ha disposto come decorrenza attività il 29 settembre 2022;
Dato atto che in funzione dell'Accordo Quadro stipulato, l'Amministrazione ha provveduto, sulla base delle esigenze rappresentate dai vari settori dell'Ente, all'adozione di apposite determinazioni dirigenziali a firma del dirigente della Sezione Risorse Umane, di affidamento di specifici contratti attuativi si somministrazione lavoro e contestuali impegni di spesa;

Richiamata a tal proposito la determinazione dirigenziale n. 2939 del 28.08.2024 avente come oggetto: "Affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo mediante contratto attuativo n. 16 in adesione ad Accordo Quadro e contestuale impegno di spesa" ;
Dato atto che con decorrenza 2 settembre 2024 è stato attivato con l'agenzia interinale affidataria un servizio di somministrazione lavoro temporaneo per educatori supplenti asilo nido, per la Sezione Istruzione, che riguarderà nello specifico la copertura di assenze di varia natura (non fronteggiabili con scorrimento di proprie graduatorie concorsuali poiché infruttuoso) delle educatrici in organico presso l'asilo nido Buonarroti, dal 2 settembre 2024 al 31 dicembre 2024;

Tenuto conto che sono stati assolti gli obblighi di comunicazione al destinatario di cui all'art. 191, co. 1, del D. Lgs. 267/2000;

Considerato che:

- la conseguente fornitura di servizio è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;
- il fornitore ha emesso la fattura elettronica **n. 573/03/2024 del 31.12.2024 di euro 1.462,50** (scadenza 10.02.2025 - Prot. n. 2223 del 13.01.2025) relativa a prestazioni di dicembre 2024**,** onde conseguirne il pagamento, così dettagliata:

Voce	Importo	Iva	Note
Somministrazione lavoro educatori asilo nido mese di dicembre 2024	1.461,51	0,99	L'IVA viene applicata solo sul margine Agenzia

- il fornitore ha altresì emesso la fattura elettronica **n. 576/03/2024 del 31.12.2024 di euro 1.481,40** (scadenza 10.02.2025 - Prot. n. 2228 del 13.01.2025) relativa a prestazioni di dicembre 2024**,** onde conseguirne il pagamento, così dettagliata:

Voce	Importo	Iva	Note
Somministrazione lavoro educatori asilo nido mese di dicembre 2024	1.480,51	0,89	L'IVA viene applicata solo sul margine Agenzia

- la spesa in oggetto è correlata all'espletamento di una missione istituzionale e correlata all'esclusivo interesse pubblico;
- in fase di impegno di spesa è stato accertato, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, che il seguente pagamento è compatibile con i vincoli di finanza pubblica di cui all'articolo 1, commi 463 e segg., della Legge n. 232/2016;
- è accertata la regolarità amministrativa del presente atto ex art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000 contestualmente all'adozione e sottoscrizione del presente atto a cura del medesimo sottoscritto responsabile di servizio;
- è accertata, altresì, la regolarità sostanziale del presente procedimento mediante l'acquisizione e il controllo della relativa documentazione;

Constatato però che la verifica, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973, effettuata in data 06/02/2025 da portale AcquistinretePa da parte dell'Agenzia delle Entrate (id richiesta: 202500000481825) non era disponibile in attesa di controlli e che l'esito sarebbe stato fruibile entro 5 giorni dalla richiesta secondo la dicitura riportata nel portale medesimo;

Constatato altresì che i conteggi mensilmente inviati dall'agenzia subito dopo l'emissione della fattura ai fini del calcolo IRAP sono stati trasmessi notevolmente in ritardo nonostante i solleciti inviati e pertanto per tale condizione oltre a quella descritta nel punto precedente, si è provveduto alla sospensione dei termini in PCC e quindi si provvederà al pagamento nei tempi necessari ovviamente oltre la scadenza;

Appurata la regolarità dei versamenti previdenziali ed assistenziali da parte del beneficiario come sopra generalizzato mediante acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) – protocollo prot. INAIL 44350273, con scadenza validità 24/05/2025, ai sensi dell'art. 31 del D.L. 69/2013;

Appurata altresì successivamente alla scadenza della fattura (come da indicazione da portale AcquistinretePa), l'assenza in capo al beneficiario/creditore di inadempienze nei rapporti finanziari con il concessionario della riscossione Agenzia delle Entrate-Riscossione, accertata mediante verifica, dopo un primo esito sospeso, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973, effettuata appunto in data 06/02/2025 (id richiesta: 202500000481825);

Dato atto che:

- l'obbligazione passiva risulta giuridicamente perfezionata ed esigibile nel corrente esercizio e non sospesa da termini o condizioni per cui si ritiene di poter procedere alla liquidazione in quanto nulla osta;
- ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 3 della Legge 13 agosto 2010, n. 136, che per la spesa in oggetto ed i relativi pagamenti il fornitore ha assunto gli obblighi di tracciabilità di cui all'articolo 3, della Legge n. 136/2010 ed è stata acquisita agli atti la prescritta dichiarazione del conto corrente dedicato, anche non in via esclusiva, alle commesse pubbliche;
- la suindicata agenzia fornitrice del servizio in parola, ha indicato quindi il proprio conto dedicato presso l'Istituto: BANCA POPOLARE DI NOVARA GRUPPO BANCO BPM S.P.A. - Filiale di Milano, - IBAN: IT 31 V 05034 01631 000000025165;

Ritenuto, quindi, di poter procedere con la liquidazione della fattura più sopra indicata;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

1. DI DARE ATTO che le premesse del presente atto formano parte integrante e sostanziale del medesimo, anche ai sensi dell'articolo 3, comma 1, della Legge n. 241/1990.

2. DI APPROVARE l'istruttoria svolta dal Responsabile del procedimento indicato in premessa.

3. Di revocare la precedente determinazione dirigenziale n. 546 del 13/02/2025 in quanto errata;

4. DI LIQUIDARE, ai sensi dell'art. 184 del D. Lgs. 267/2000 e del vigente Regolamento comunale di contabilità armonizzata, all'Agenzia per il Lavoro **Generazione Vincente S.p.A. con sede a Napoli** in Via GIOVANNI PORZIO ISOLA - codice fiscale 07249570636, le seguenti fatture in regime di *split payment* :

- **n. 573/03/2024 del 31.12.2024 di euro 1.462,50 IVA inclusa** (scadenza 10.02.2025 - Prot. n. 2223 del 13.01.2025) **e** relativa a prestazioni di dicembre 2024 secondo la seguente imputazione:

Codifica capitolo:	300130.1333
Descrizione capitolo:	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale
Piano finanziario:	U.1.03.02.12.001
Impegno numero:	206465/2024
Importo:	€ 1.461,51
Iva:	€ 0,99
Totale fattura:	€ 1.462,50

- **n. 576/03/2024 del 31.12.2024 di euro 1.481,40 IVA inclusa** (scadenza 10.02.2025 - Prot. n. 2228 del 13.01.2025) **e** relativa a prestazioni di dicembre 2024 secondo la seguente imputazione:

Codifica capitolo:	300130.1333
Descrizione capitolo:	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale
Piano finanziario:	U.1.03.02.12.001
Impegno numero:	206465/2024
Importo:	€ 1.480,51
Iva:	€ 0,89
Totale fattura:	€ 1.481,40

5. DI PRECISARE che le citate fatture avevano scadenza entrambe il 10.02.2025 ma si provvederà al pagamento con i tempi necessari per i motivi meglio dettagliati in premessa;

6. DI ACCREDITARE a favore della suindicata Agenzia Interinale, specificandone la causale, l'importo di **euro 2.942,02==,** con bonifico sul conto dedicato costituito presso l'Istituto BANCA POPOLARE DI NOVARA GRUPPO BANCO BPM S.P.A. - Filiale di Milano, - IBAN: IT 31 V 05034 01631 000000025165;

7. DI TRASMETTERE il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa e a tutta la documentazione necessaria, al Responsabile del servizio finanziario, per l'effettuazione dei controlli di cui all'art. 184, co. 4, del D. Lgs. 267/2000 ai fini dell'emissione del relativo mandato di pagamento, secondo le modalità indicate nella fattura sopra citata.

8. DI DARE ATTO che la pubblicazione del presente atto all'albo on-line del Comune avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;

9. DI DARE ATTO che il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito web dell'Ente all'albo pretorio on-line;

10. DI ASSOLVERE l'obbligo di pubblicazione del provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (D. Lgs. 33/2013) con la pubblicazione nell'apposita sezione “Amministrazione trasparente – Provvedimenti – Provvedimenti dirigenziali” del sito web dell'ente.

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell’art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

IL DIRIGENTE
Marco Plechero

Documento sottoscritto con firma digitale