



AZIENDA OSPEDALIERA DI
RILIEVO NAZIONALE E DI
ALTA SPECIALIZZAZIONE

DETERMINAZIONE DEL SETTORE PROVVEDITORATO

N° PRV 202 / del 14 DIC. 2023

OGGETTO: 3M ITALIA S.r.l. - Regolarizzazione dell'importo di € 7.456,02 IVA compresa, a saldo della fattura n.9546445335 del 09/10/2020, emessa per fornitura di farmaci e presidi chirurgici – coronavirus, necessari per l'U.O.C. di Malattie Infettive del P.O. Garibaldi Nesima. CIG 00576820B1

L'anno 2023, il giorno 14 del mese di dicembre in Catania, presso la Sede Legale dell'Azienda P.zza S. Maria di Gesù, il Dirigente Responsabile della U.O.C. Provveditorato ed Economato, Dott. Ing. Valentina Russo, sulla base dell'istruttoria espletata dal responsabile del procedimento di liquidazione dott. Nicola Ventaloro, adotta il seguente provvedimento, rientrante nelle funzioni delegate giusta Regolamento aziendale disciplinante le modalità di esercizio e di delega dell'attività amministrativa, adottato con Verbale di Deliberazione del Direttore Generale n. 202 del 25 giugno 2019 e con successiva delibera n. 1248 del 09/11/2021 a parziale modifica, che viene emanato in osservanza dei principi di cui all'art. 5, c. 2 e dell'art. 6 del Regolamento nonché della Delibera n. 212 del 14 Febbraio 2022 avente ad oggetto il "Conferimento all'Ing. Valentina Russo - Dirigente Ingegnere - dell'incarico di responsabile della Unità Operativa Complessa Provveditorato ed Economato".

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE PROVVEDITORATO ED ECONOMATO

Premesso che con ordine FARMA 11074 del 06/10/2020 di € 48.875,64 IVA compresa (allegato 1) è stata avanzata alla società 3M ITALIA S.r.l. la richiesta per la fornitura di farmaci e presidi chirurgici necessari per fronteggiare lo stato emergenziale creatosi a seguito di pandemia da coronavirus;

Preso atto che:

- per mero errore, nella fase di creazione del predetto ordine, si trascurava di applicare l'art. 124 del D.P.R. 34/2020 e, pertanto, lo stesso veniva generato con prodotti ad aliquota IVA del 22% piuttosto che con l'agevolazione esente IVA;
- a fronte dell'ordine in premessa, è stata liquidata e pagata la fattura n. 9546445336 di € 7.528,62 IVA compresa (allegato 2), emessa dalla società 3M ITALIA S.r.l. per la fornitura di n. 10 kit completo VERSAFLO (con codice prodotto AREAS 145017), corredata del DDT e del carico di magazzino M10 34046-2020, elaborato con aliquota IVA al 22% così come da ordine FARMA 11074-2020;
- la fattura n. 9546445335 del 09/10/2020 di € 41.347,02 IVA compresa (allegato 3), emessa dalla società 3M ITALIA S.r.l. per la fornitura di cui all'ordine FARMA 11074-2020, è stata liquidata parzialmente per € 33.891,00 IVA compresa, giusta ordinativo di pagamento OD1 n. 1559 del 06/04/2021 (allegato 4), poiché il movimento M10 34050-2020 (allegato 5), predisposto con aliquota allo 0%, ha determinato lo sbilancio contabile della stessa per € 7.456,02 IVA compresa, a tutt'oggi non liquidata e oggetto di intimazione di pagamento da parte della società cessionaria BANCA IFIS S.p.A.;
- che, non è possibile procedere all'allineamento del sopra citato sbilancio contabile anche in presenza di regolare ordine e, pertanto, necessita liquidare e pagare l'importo di € 7.456,02 IVA compresa, con il presente atto di liquidazione;
- dell'esigenza di riconoscere, in favore della BANCA IFIS S.p.A., l'imponibile residuo di € 6.111,49 oltre IVA, a saldo della fattura n. 9546445335 del 09/10/2020, emessa dalla ditta 3M ITALIA S.r.l., al fine di evitare possibili azioni legali da parte della società cessionaria;

Accertata:

- da parte dell'istruttore, anche con la sottoscrizione del presente atto, la regolarità amministrativa e contabile del presente provvedimento di liquidazione;
- la regolarità INPS e INAIL della società 3M ITALIA S.r.l., come si evince dal DURC online prot. INPS_37844564 con validità fino al 28/01/2024 (allegato 6);
- la regolarità INPS e INAIL della società BANCA IFIS S.p.A., come si evince dal DURC online prot. INPS_37845559 con validità fino al 29/01/2024 (allegato 7).

Ritenuto, per quanto sin qui esposto, di poter disporre in favore della società 3M ITALIA S.r.l. e per essa alla società cessionaria BANCA IFIS S.p.A., il pagamento dell'importo di € 7.456,02 IVA compresa a saldo della fattura n. 9546445335 del 09/10/2020, addebitandosi conto economico 20001000019, autorizzazione 104, sub 29 del bilancio 2020.

DETERMINA

Per i motivi esposti in premessa e che qui di seguito si intendono ripetuti e trascritti integralmente:

Prendere atto della regolarità la regolarità INPS e INAIL della società 3M ITALIA S.r.l., come si evince dal DURC online prot. INPS_37844564 con validità fino al 28/01/2024 nonché della regolarità INPS e INAIL della società BANCA IFIS S.p.A., come si evince dal DURC online prot. INPS_37845559 con validità fino al 29/01/2024.

Prendere atto dell'esigenza di riconoscere alla società 3M ITALIA S.r.l. e, per essa alla società cessionaria BANCA IFIS S.p.A., il pagamento dell'importo di € 7.456,02 IVA compresa a saldo della fattura n. 9546445335 del 09/10/2020, al fine di scongiurare possibili azioni legali da parte di quest'ultima per somme dovute alla stessa da parte di questa Azienda.

Prendere atto della regolarità amministrativa e contabile del presente provvedimento di liquidazione.

Provvedere al pagamento dell'importo di € 7.456,02 IVA compresa, traendo la spesa dal conto economico 20001000019, autorizzazione 104, sub 29, del bilancio 2020.

Allegati:

1. Ordine FARMA 11074 del 06/10/2020 di € 48.875,64 IVA compresa
2. Fattura n. 9546445336 di € 7.528,62 IVA compresa
3. Fattura n. 9546445335 del 09/10/2020 di € 41.347,02 IVA compresa
4. Ordinativo di pagamento OD1 n. 1559 del 06/04/2021
5. Movimento M10 34050-2020
6. DURC online prot. INPS_37844564 con validità fino al 28/01/2024
7. DURC online prot. INPS_37845559 con validità fino al 29/01/2024

Il Responsabile del procedimento di liquidazione
Dott. Nicola Ventaloro



Il Responsabile dell'U.O.C. ~~Provveditorato~~ ed Economato
Dott. Ing. ~~Valentina Russo~~

U.O.C. Economico Finanziario Patrimoniale

Bilancio 2020
Autorizzazione n. 104 - Sub 29
Conto 2000.1000019

Si conferma la suindicata disponibilità rilevata dal _____ e si iscrive nelle pertinenti utilizzazioni del budget.

Il Dirigente Responsabile dell'U.O.C. "Economico Finanziario e Patrimoniale"
- Dott. G. Roccella

Il presente atto viene pubblicato sul sito internet dell'azienda www.ao-garibaldi.ct.it nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Provvedimenti", "Provvedimenti dirigenti", a cura del sig. _____, Responsabile del procedimento di pubblicazione