

Codice A1007D

D.D. 15 maggio 2020, n. 180

**Preso d'atto dell'atto di cessione di credito da parte della Repas Lunch Coupon S.r.l. a favore della Banca Farmafactoring S.p.A., in conseguenza del contratto di fornitura dei buoni pasto - CIG 8135316324.**



**ATTO N. DD-A10 180**

**DEL 15/05/2020**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE**

**A1007D - Trattamento economico, pensionistico, previdenziale e assicurativo del personale**

**OGGETTO:** Presa d'atto dell'atto di cessione di credito da parte della Repas Lunch Coupon S.r.l. a favore della Banca Farmafactoring S.p.A., in conseguenza del contratto di fornitura dei buoni pasto - CIG 8135316324.

Premesso che:

Con propria determinazione n. 387 del 18.12.2019 è stato affidato, in adesione alla convenzione Consip Buoni pasto 8 – lotto 8, alla società Repas Lunch Coupon S.r.l., con sede legale in Roma, Via Nazionale n. 172, Partita Iva 01964741001, il servizio sostitutivo di mensa mediante la fornitura di buoni pasto elettronici per la durata di 24 mesi, CIG derivato 8135316324;

Con il medesimo provvedimento si è provveduto ad impegnare, sul capitolo 106941, a favore della società Repas Lunch Coupon S.r.l., codice beneficiario 358606, CIG derivato 8135316324, la spesa per la fornitura del servizio sostitutivo di mensa, assoggettata ad Iva 4% e soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17 - ter del D.P.R. 633/72 , per gli anni 2020-2021 come di seguito specificato:

- anno 2020: € 4.692,48, di cui Iva € 180,48;
- anno 2021: € 4.692,48, di cui Iva € 180,48;

Preso atto che:

in data 15 aprile 2020 è stato notificato alla casella di posta elettronica certificata risorsefinanziarie-patrimonio@cert.regione.piemonte.it l'atto di cessione di credito, Rep. n. 769 del 30.03.2020 a rogito Notaio Francesco Madeo, registrato in data 30.03.2020 presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 1 al n. 8226 SERIE 1T, con il quale la società Repas Lunch Coupon S.r.l., con sede legale in Roma, Via Nazionale n. 172, Partita Iva 01964741001 cede pro-soluto alla Banca Farmafactoring S.p.A., con sede legale in Milano, via Domenichino 5, codice fiscale/partita Iva 07960110158, nell'ambito del loro rapporto di factoring, il credito esistente descritto nell'allegato dell'atto di cessione (fattura n. 1589/27 del 29.02.2020) nonché i crediti futuri che sorgeranno nei 12 mesi dalla sottoscrizione dell'atto da contratti/ordini di acquisto già perfezionati o da perfezionarsi ovvero tutte le fatture emesse a far data dal 24.03.2020;

Il suddetto atto di cessione è stato acquisito dal Settore Trattamento Economico, Pensionistico, Previdenziale ed Assicurativo del Personale in data 16.04.2020 con prot. n. 10745;

Atteso che:

la cessione dei crediti maturati dal fornitore, a seguito della regolare e corretta esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto di fornitura, è prevista dalla Convenzione Consip “Buoni pasto 8”;

La cessione è stata stipulata nelle forme prescritte dall’art. 106 del D.lgs. 50/2016, ovvero mediante scrittura privata a rogito del Notaio Francesco Madeo, allegata al presente atto per farne parte integrante e notificata alla scrivente stazione appaltante;

L’atto di cessione di credito diventa efficace nei confronti della Stazione Appaltante, qualora questa non la rifiuti con comunicazione da notificarsi al cedente e al cessionario entro 45 giorni dalla notifica della cessione;

E’ fatta salva ed impregiudicata la possibilità per l’Amministrazione Contraente di opporre al cessionario tutte le medesime eccezioni opponibili al fornitore cedente, ivi inclusa, a titolo esemplificativo e non esaustivo, l’eventuale compensazione dei crediti derivanti dall’applicazione delle penali con quanto dovuto al fornitore stesso anche in ordine ad ordini di acquisto diversi;

Sull’imponibile delle fatture deve essere operata la ritenuta di garanzia dello 0,50% ai sensi dell’art. 30 del D.lgs. 50/2016 e dell’art. 9 delle Condizioni generali della Convenzione Consip e che le ritenute operate a tale titolo possono essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l’approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva;

Precisato che, con nota trasmessa a mezzo pec in data 07.02.2020 acquisita dal Settore con prot. n. 2963/2020, allegata al presente atto per farne parte integrante, la medesima Società cedente autorizza l’Amministrazione ad operare la ritenuta di garanzia sull’importo netto progressivo delle prestazioni in sede di pagamento e che “Il mancato pagamento degli importi relativi alle ritenute operate ai sensi di legge non sarà mai inteso, in Vostro danno, quale ritardo di pagamento”;

Verificato che i crediti esistenti come specificati nell’atto notarile richiamato e descritti in allegato al medesimo atto, sono costituiti unicamente dall’importo corrispondente allo 0,50% dell’imponibile di cui alla fattura n. 1589/27 del 29.02.2020, trattenuto da questa Amministrazione all’atto del pagamento della fattura medesima avvenuto in data 17.03.2020, a titolo di ritenuta di garanzia prevista dall’art. 30 del D.lgs. 50/2016;

Rilevato, pertanto, che la cessione del credito può avere effetto ed essere accettata per le sole fatture che saranno emesse a fronte dei crediti maturati dal fornitore nei confronti dell’Amministrazione Contraente a seguito della regolare e corretta esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto di fornitura e, comunque, al netto della suddetta ritenuta di garanzia anche se non operata in fattura;

Acquisito con prot. n. 14226 del 14.05.2020 l’esito dei controlli di cui all’art. 48-bis del D.P.R. 602/73 dal quale è emerso che la società cedente Repas Lunch Coupon S.r.l. risulta soggetto non inadempiente;

Dato atto che, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari il sopra citato atto di cessione riporta il numero di conto dedicato della cessionaria IBAN IT58T0343501600CT0990034353, nonché le generalità complete ed il codice fiscale dei soggetti autorizzati ad operare su detto conto, in

conformità a quanto stabilito dalla legge 136/2010;

Accertata la regolarità contributiva della società Repas Lunch Coupon S.r.l. come da DURC, rilasciato dall' Inail con numero protocollo 20294927, data richiesta 10.02.2020, scadenza validità 09.06.2020;

Ritenuto, pertanto, che non sussistano motivi ostativi da parte dell'Amministrazione alla cessione del credito in oggetto, che non comporta nessun maggior onere a carico dell'Amministrazione medesima;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17.10.2016;

tutto ciò premesso e ritenuto,

## **LA DIRIGENTE**

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Visti gli artt. 4 e 16 del D.lgs. 165/2001;
- Visti gli artt. 17 e 18 della L.R. 23/2008;
- Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 ", con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive";
- visto il D.lgs. 50/2016;
- vista la D.G.R. n. 1-4046 del 17.10.2016 "Approvazione della Disciplina del sistema dei controlli interni";
- vista la D.G.R. n. 12-5546 del 29.08.2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e la circolare n. 30568/A1102A del 2.10.2017 (D.G.R. n. 12-5546 del 29.08.2017);
- vista la D.G.R. n. 37-1051 del 21.02.2020 "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza per gli anni 2020-2022 della Regione Piemonte";
- vista la legge regionale n. 7 del 31 marzo 2020 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2020-2022 - (Legge di stabilità regionale 2020)";
- vista la legge regionale n. 8 del 31 marzo 2020 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022";
- vista la D.G.R. n. 16-1198 del 3 aprile 2020 "Legge regionale 31 marzo 2020, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.";
- vista la Determinazione n. 387 del 18.12.2019 di affidamento diretto, in adesione alla convenzione Consip denominata "Buoni pasto ed. 8" - Lotto 8, del servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto elettronici alla Repas Lunch Coupon S.r.l.;

## DETERMINA

- di prendere atto che la Repas Lunch Coupon S.r.l., con sede legale in Roma, Via Nazionale n. 172, P.Iva 01964741001, con scrittura privata a rogito Notaio Francesco Madeo, Rep. n. 769 del 30.03.2020, registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 1 al n. 8226 SERIE 1T in data 30.03.2020 e acquisito dal Settore in data 16.04.2020 con prot. n. 10745, ha ceduto alla Banca Farmafactoring S.p.A., con sede legale in Milano, via Domenichino 5, codice fiscale/partita Iva 07960110158, il credito esistente descritto nell'allegato dell'atto di cessione (fattura n. 1589/27 del 29/02/2020) nonché i crediti futuri che sorgeranno nei 12 mesi dalla sottoscrizione dell'atto da contratti/ordini di acquisto già perfezionati o da perfezionarsi ovvero tutte le fatture emesse a far data dal 24.03.2020;

- di dare atto che è fatta salva ed impregiudicata la possibilità per l'Amministrazione contraente di opporre al cessionario tutte le medesime eccezioni opponibili al Fornitore cedente, ivi inclusa, a titolo esemplificativo e non esaustivo, l'eventuale compensazione dei crediti derivanti dall'applicazione delle penali con quanto dovuto al Fornitore stesso anche in ordine ad Ordini di acquisto diversi;

*omissis*

- di dare atto, altresì, che il credito esistente ceduto con l'atto di cessione sopra richiamato ed elencato nell'allegato al medesimo atto, deriva dall'obbligatoria applicazione della ritenuta di garanzia dello 0,50% prescritta dall'art. 30 del D.lgs. 50/2016 e dall'art. 9 delle Condizioni generali della Convenzione Consip, applicazione non effettuata in sede di fatturazione dalla Repas Lunch Coupon S.r.l e operata, come da accordi intercorsi tra l'Amministrazione contraente e il Fornitore, in sede di pagamento direttamente dall'Amministrazione medesima mediante trattenuta sull'importo totale della fattura n. 1589/27 del 29.02.2020;

- di dare atto che le ritenute di garanzia di cui all'art. 30 del D.lgs. 50/2016 e all'art. 9 delle Condizioni generali della Convenzione Consip, già operate dall'Amministrazione nonché quelle che saranno operate dall'Amministrazione sull'importo netto progressivo delle prestazioni, potranno essere svincolate e liquidate soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo acquisizione del documento unico di regolarità contributiva e che "Il mancato pagamento degli importi relativi alle ritenute operate ai sensi di legge non sarà mai inteso quale ritardo di pagamento";

- di dare atto che la liquidazione delle fatture emesse nei 12 mesi dalla sottoscrizione dell'atto di cessione dalla Repas Lunch Coupon S.r.l. verrà effettuata, a seguito della regolare e corretta esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto di fornitura affidato, previa verifica della regolarità e rispondenza formale e fiscale nonché previa decurtazione della suddetta ritenuta di garanzia, sul conto corrente bancario della Cessionaria IBAN IT58T0343501600CT0990034353, indicando quale beneficiario amministrativo Banca Farmafactoring S.p.A., con sede legale in Milano, via Domenichino 5, codice fiscale/partita Iva 07960110158;

- di disporre che il presente provvedimento venga inviato alla cedente Repas Lunch Coupon S.r.l. e alla cessionaria Banca Farmafactoring S.p.A..

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 22/2010.

La presente determinazione non è soggetta a pubblicazione sulla sezione “Amministrazione Trasparente” ai sensi del D.lgs.33/2013 s.m.i..

LA DIRIGENTE (A1007D - Trattamento economico, pensionistico,  
previdenziale e assicurativo del personale)  
Firmato digitalmente da Laura Benente