REGIONE ABRUZZO

GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. DPB006/511 DEL 28/11/2022

DIPARTIMENTO: RISORSE

SERVIZIO: Entrate

UFFICIO: Recupero coattivo, mediazione e contenzioso

OGGETTO: Comunicazione di inesigibilità da parte di SO.G.E.T S.p.A.. Rimborso spese di notifica ed esecutive liste 2018/1, 2018/2, 2018/3 e 2018/4. **CIG: 747831224A**

IL DIRIGENTE

VISTE

- la L.R. 24 gennaio 2022, n. 2 "Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 della Regione Abruzzo (Legge di stabilità regionale 2022)";
- la L.R. 24 gennaio 2022, n. 3 "Bilancio di previsione finanziario 2022 – 2024";

RICHIAMATI

- il contratto di affidamento in concessione del servizio di riscossione coattiva della tassa automobilistica regionale e di altre entrate regionali di natura anche non tributaria stipulato l'11.10.2018 (Rep. N. 19438 – raccolta n. 10749) tra la Regione Abruzzo e la SO.G.E.T. Spa aggiudicataria di apposita procedura ad evidenza pubblica indetta ai sensi dell'art. 164 e seguenti del D.Lgs. 50/2016;
- la determinazione DPB006/439/2018 con il quale è stato approvato il quadro economico rideterminato a seguito di aggiudicazione e disposti gli impegni di spesa a copertura del compenso e dei rimborsi spese che sarebbero maturati nel corso del primo triennio contrattuale;
- i verbali del 09.04.21 e del 31.08.2021 nel quali si è preso atto dei numerosi decreti di sospensione delle attività dell'agente degli agenti e dei concessionari della riscossione legati all'emergenza COVID-19, si è disposta la sospensione del contratto, determinata al 05.04.2023 la data del primo termine di scadenza del Contratto di Concessione del servizio di riscossione coattiva della tassa automobilistica regionale e di altre entrate regionali di natura anche non tributaria mantenendo, altresì, la facoltà di richiedere la prosecuzione delle attività in capo al Concessionario per un ulteriore biennio, da esercitarsi con le modalità di cui all'art. 4.3 del contratto;
- le determinazioni DPB006/386/2021, DPB006/404/2021 e DPB006/619/2021 con le quali sono stati disposti ulteriori impegni di spesa finalizzati a dare copertura gli oneri connessi all'attività di riscossione coattiva svolta;

PRECISATO che gli oneri connessi alle notifiche e alle comunicazioni inviate ai contribuenti come pure il rimborso degli oneri relative alle azioni cautelari ed esecutive poste in essere per il recupero della pretesa tributaria, pur essendo ricompresi nel quadro economico della procedura quali somme a disposizione della stazione appaltante, non sono stati posti a base d'asta e non rappresentano corrispettivi contrattuali ma meri rimborsi di spese - anticipate e sostenute dal Concessionario

nell'attività di riscossione coattiva affidata – dovute dall'Amministrazione Regionale su quelle partite non riscosse per motivi non imputabili al Concessionario;

VISTE

- la nota prot 10169 del 23/3/2022 con la quale la suddetta società di riscossione coattiva ha trasmesso alla Regione Abruzzo la prima relazione di inesigibilità riferita alle liste 1,2,3 e 4 dell'anno 2018;
- la relativa fattura n 3592 del 20/06/2022 di importo pari a € 261.666,26, non soggetta ad IVA ai sensi dell'art. 15 DPR 633/72, relativa al rimborso delle spese di notifica ed esecutive delle liste 2018/1, 2018/2, 2018/3 e 2018/4;

PRECISATO, altresì, che

- considerata la numerosità delle partite interessate e l'esigenza di effettuare controlli quantomeno campionari sulle attività e sulle iniziative intraprese dal concessionario che non hanno, comunque, consentito la riscossione delle partite affidate, è stata richiesta alla SO.G.E.T S.p.A. l'emissione di una nota di credito a storno della fattura n 3592 del 20/06/2022, accettata per mera decorrenza dei termini, oltre che tempi ulteriori tesi a chiarire alcune singole partite interessate dall'inesigibilità;
- la SO.G.E.T S.p.A ha, quindi emesso la nota di credito n. 4115 del 6/7/2022 di € 261.666,26 e, all'esito del completamento dei controlli da parte dell'Amministrazione Regionale, la nuova fattura n.6720 del 26/10/2022 di pari importo;

RILEVATO che, a seguito di verifiche effettuate dal Direttore dell'Esecuzione sul file di dettaglio di cui alla nota prot. 10169 del 23/3/2022, le somme richieste debbono essere rimborsate;

RITENUTO di dover

1. liquidare e rimborsare alla SO.G.E.T S.p.A. le spese - sostenute sulle partite affidate con il contratto stipulato nel 2018 dichiarate inesigibili - per l'importo di € 261.666,26 non soggetto ad IVA esposto nella fattura n.6720 del 26/10/2022;
2. a tal fine, autorizzare il Servizio Bilancio e Ragioneria alla liquidazione e al pagamento alla SO.G.E.T S.p.A della somma richiesta per gli importi e a valere sugli impegni di seguito riportati:

Impegni	Annualità di competenza	Determinazioni	Capitoli	Importo
3015/2019	2019	DPB006/439/2018	11465/3	4.500,00
3016/2018	2019		11465/3	70.000,00
3017/2018	2020		11465/3	100.000,00
3011/2018	2020		11465/1	23.207,01
4961/2021	2021	DPB006/404/2020	11465/1	32.129,23
5938/2021	2021	DPB006/619/2021	11465/3	31.830,02
				261.666,26

DATO ATTO

- che, a seguito di procedura di verifica, di cui all'art. 2 del Decreto M.E.F. 18 gennaio 2008, n. 40 non risultano inadempimenti a carico del creditore come si rileva dall'allegata attestazione di Agenzia Entrate Riscossione;
- della regolarità del DURC on-line verificato in data 28.11.2022 e riscontrato valido fino al 4.3.2023;

PRECISATO che il presente atto riveste contenuto vincolato ed obbligatorio e rientra nella autonomia e competenza della funzione attribuita ai dirigenti dagli artt. 5 e 24 della L.R. n. 77/1999;

D E T E R M I N A

1. di liquidare e rimborsare alla SO.G.E.T S.p.A. le spese - sostenute sulle partite affidate con il contratto stipulato nel 2018 dichiarate inesigibili - per l'importo di € 261.666,26, non soggetto ad IVA, esposto nella fattura n.6720 del 26/10/2022;
2. di autorizzare il Servizio Bilancio e Ragioneria alla liquidazione e al pagamento alla SO.G.E.T S.p.A della somma liquidata al punto 1. mediante accredito sul conto ad essa intestato acceso presso Ubi Banca Filiale di Pescara IBAN **IT81T0311115405000000091569** per gli importi e a valere sugli impegni di seguito riportati

Impegni	Annualità di competenza	Determinazioni	Capitoli	Importo
3015/2019	2019	DPB006/439/2018	11465/3	4.500,00
3016/2018	2019		11465/3	70.000,00
3017/2018	2020		11465/3	100.000,00
3011/2018	2020		11465/1	23.207,01
4961/2021	2021	DPB006/404/2020	11465/1	32.129,23
5938/2021	2021	DPB006/619/2021	11465/3	31.830,02
				261.666,26

3. di adempiere agli obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione mediante aggiornamento sull'apposita sezione di Amministrazione Trasparente delle somme liquidate sul contratto in oggetto.

Il Dirigente del Servizio
D.ssa Barbara Mascioletti
(firmato digitalmente)

L'Estensore
D.ssa Lorena D'Ercoli
(*firmato elettronicamente*)

Il Responsabile dell'Ufficio
Dr.ssa Lorena D'Ercoli
(*firmato elettronicamente*)