



**ASSESSORATO REGIONALE DEL TURISMO, DELLO SPORT E DELLO SPETTACOLO**  
**DIPARTIMENTO TURISMO SPORT E SPETTACOLO**  
**IL DIRIGENTE GENERALE**

**VISTO** lo Statuto della Regione siciliana;

**VISTA** la legge regionale 12 aprile 1967, n. 46 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTO** la legge n.190/2014 (legge di stabilità), che in esecuzione dell'art.1 – comma 629 – lett. B, prevede la “scissione dei pagamenti”;

**VISTA** la L.R. n. 21 del 12/08/2014, art. 68 “Norme in materia di trasparenza e di pubblicità dell'attività amministrativa”;

**VISTA** la Legge regionale n. 9 del 07/05/2015: “Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2015. Legge di stabilità regionale”;

**VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 7/05/2015 di Bilancio di previsione della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2015 e bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017

**CONSIDERATO** che il Ragioniere Generale della Regione Siciliana con la Circolare n. 09 del 18/03/2015, ha fornito chiarimenti sulla normativa introdotta dalla legge n.190/2014 (legge di stabilità), in materia di “scissione dei Pagamenti”;

**VISTO** il D.D.G. n.1983/S1 del 21/09/2015, reg.to alla Corte dei Conti il 05/10/2015, reg.1, fgl.101, con il quale è stata impegnata la somma complessiva di € **132.065,00**, Iva inclusa, per la partecipazione della Regione Siciliana alla manifestazione “**IFTM - TOP RESA**” in programma a PARIGI dal 29 Settembre al 02 OTTOBRE 2015;

**CONSIDERATO** che nel quadro economico del DDG 1983/S1 del 21/09/2015, sono previste le somme per le spese relative all'acquisizione di un'area espositiva allestita di mq. 100,00 e servizi connessi, per un totale complessivo di € **128.100,00**, Iva inclusa (**CIG n. 6360678588**);

**VISTA** la fattura elettronica n.48 del 30/10/2015, dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo di Roma, per l'importo complessivo di € 128.100,00 di cui € 105.000,00 imponibile + Iva 22% € 23.100,00, relativa ai servizi sopra descritti;

**VISTA** il Documento Unico di Regolarità Contributiva del 24/12/2015, dalla quale si evince la regolare posizione INAIL a livello contributivo dell'ENIT, mentre per quanto riguarda l'INPS irregolare nel versamento di contributi ed accessori per l'importo di € 12.338,00;

**VISTA** la nota prot. 26219/S1 del 28/12/2015 con la quale si chiede all'Inps le modalità per il versamento del debito di cui al DURC sopra citat;

**VISTA** la richiesta del 23/12/2015, inoltrata a EQUITALIA SERVIZI S.p.A., identificativo univoco richiesta: n.201500001858203, dalla quale il soggetto è risultato ‘non inadempiente’;

**PRESO ATTO** che i servizi commissionati sono stati regolarmente effettuati;

**CONSIDERATA** l'indifferibilità di tale pagamento, atteso che la mancata erogazione dello stesso può arrecare danno all'Amministrazione regionale ai sensi della Circolare n.31 – prot. 64704 – del 23/11/2015 dell'Assessore all'Economia, si ritiene di dover provvedere al pagamento di quanto dovuto, così suddiviso:

- € 92.662,00, quale quota imponibile;
- € 12.338,00, quale quota da riconoscere per l'irregolarità nei confronti dell'Inps;
- € 23.100,00, quale Iva sulla fattura n. 48 del 30/10/2015;

**RITENUTO**, pertanto, di dover provvedere, in esecuzione dell'art.1 – comma 629 – lett. B, della legge n.190/2014 (legge di stabilità), che prevede la “scissione dei pagamenti” alla

liquidazione della quota imponibile della fattura elettronica n.48 del 30/10/2015, dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo di Roma, al netto dell'irregolarità nei confronti dell'Inps, per l'importo di € **92.662,00**, C.F. e P. Iva 01591590581, IBAN: IT85B 01000 32453 048300163004, sul capitolo 872047 esercizio finanziario 2015;

**RITENUTO**, altresì, di dover provvedere, sulla base di quanto previsto dalla norma sopra richiamata alla liquidazione dell'I.V.A. di cui alla fattura elettronica n.48 del 30/10/2015, dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo di Roma per l'importo di € **23.100,00**, mediante accredito su c/c bancario IT34E 02008 04625 000103623296;

**CONSIDERATO**, la scadenza del Po Fesr al 31/12/2015, la somma di € 12.338,00, non riconosciuta all'ENIT per il debito nei confronti dell'Inps, sarà successivamente liquidata con apposito provvedimento, a seguito della citata nota prot. 26219 del 28/12/2015:

## D E C R E T A

**Art.1:** Per le finalità in premessa citate, è autorizzato il pagamento della somma di € **92.662,00**, quale quota parte dell'imponibile sulla fattura elettronica n.48 del 30/10/2015, dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo di Roma, via Marghera,2 - C.F. e P. Iva 01591590581, mediante accredito su c/c bancario:IT85B 01000 32453 048300163004, a valere sul capitolo 872047 dello stato di previsione della spesa dell'Assessorato Regionale al Turismo, Sport e Spettacolo del Bilancio Regionale, per l'esercizio finanziario 2015, sugli impegni assunti con il decreto n.1983/S1 del 21/09/2015;

**Art.2:** Al pagamento della somma di € **12.338,00**, quale quota da riconoscere per l'irregolarità nei confronti dell'Inps, si provvederà successivamente con apposito provvedimento.

**Art.3:** In esecuzione di quanto contenuto nella Circolare n.9 del 18/03/2015, è, altresì, autorizzato il trasferimento della quota I.V.A. Di € **23.100,00**, di cui alla fattura elettronica n.48 del 30/10/2015, dell'ENIT – Agenzia Nazionale del Turismo di Roma, sugli impegni assunti con il decreto n.1983/S1 del 21/09/2015, mediante accredito sul c/c bancario IBAN: IT34E 02008 04625 000103623296.

**Art.4:** Il presente provvedimento sarà trasmesso al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito internet istituzionale, ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di pubblicazione, ai sensi l'art. 68 della L.R. n. 21 del 12/08/2014.

Il presente decreto sarà, inoltre, trasmesso alla Ragioneria Centrale per la registrazione.

Palermo, 28/12/2015

F.TO: Il Dirigente Generale  
Dott. Sergio Gelardi

F.TO: Il Dirigente Responsabile del Servizio 1  
Arch. Maria Concetta Antinoro

F.TO: L' Istruttore Direttivo  
Rag. Domenico Cosenza