



Istituto Autonomo Case Popolari

Piazzale Falcone e Borsellino n°15
91100 TRAPANI

SETTORE AMMINISTRATIVO – SERVIZIO AFFARI GENERALI E PERSONALE

COPIA DI DETERMINA N. 501 ANNO 2015 DEL 15-09-2015

NUMERO DETERMINA DI SETTORE: 186

OGGETTO:

TRAPANI – IACP- LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 1410002201 DI EURO 242,78 DI CUI EURO 43,78 PER IVA AL 22% EMESSA DAL QUOTIDIANO "IL SOLE 24 ORE" SPA CON SEDE IN MILANO VIA MONTE ROSA N. 91 IN DATA 31/08/2015 QUANTO AL RINNOVO DELL'ABBONAMENTO ANNUALE AL " IL SOLE 24 ORE " ANNO 2015 VERSIONE DIGITAL - CIG. N. ZA81444D5F.-

IL CAPO DEL SETT. AMMINISTRATIVO

SAVONA PIETRO

PREMESSO che con determina del Dirigente Amministrativo n. 226 del 24/04/2015 si è provveduto al rinnovo dell'abbonamento annuale al quotidiano il Sole 24 ore nella versione Digital al costo complessivo di € 199,00 oltre ad € 7,96 per IVA al 4%;

ATTESO che:

- il servizio è stato regolarmente fornito ed attivato;
- trattasi di una spesa indispensabile per il buon funzionamento degli uffici;
- l'abbonamento è fiscalmente deducibile in quanto strumento di lavoro (art. 54-56 del T.U.I.R.);
- in fase di stesura del provvedimento di impegno della somma necessaria per il rinnovo dell'abbonamento di che trattasi era stato disposto di impegnare, per IVA, una somma pari al 4% dell'imponibile, €uro 7,96, invece di quella di €uro 43,78 pari al 22% dell'imponibile e che quindi, ora, è necessario provvedere ad impegnare l'ulteriore somma di €uro 35,82 quale differenza tra l'IVA al 4 e quella al 22%;

VISTA la fattura n. 1410002201 di €uro 242,78 di cui €uro 43,78 per IVA al 22% emessa in data 31/08/2015 dal prefato Quotidiano "Il sole 24 ore" pervenuta il 3 settembre 2015 ed acclarata in pari data al n. 13509 del prot. gen. di questo Istituto;

CONSIDERATO che dopo l'acquisizione dal sistema di Interscambio (SdI) la stessa, una volta eseguite le verifiche di legge da parte del responsabile del Servizio, è stata ritenuta formalmente accettabile e, quindi valida ai fini della liquidazione;

VISTO il CIG. N. **ZA81444D5F**;

ATTESO che:

- l'art. 1, comma 629 della legge 190 del 23 dicembre 2014 ha apportato alcune significative modifiche all'art. 17 del DPR 633/1972 (decreto IVA);
- al fine di dissipare ogni ragionevole dubbio sulla corretta applicazione della legge, è stata predisposta, a cura del Dirigente del Settore Economico Finanziario, un'istanza di interpello

redatta ai sensi dell'art. 11, legge 27 luglio 2012 indirizzata all'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale di Palermo che ha fornito i chiarimenti richiesti in ordine alla corretta applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti;

DATO ATTO che agli atti dell'Istituto la Società suindicata risulta essere in regola con gli adempimenti contributivi ed assicurativi;

VISTE le determinazioni dell'AVCP nn. 8 del 18/11/2010 e 10 del 22/12/2010;

VISTO l'art. 7 della legge 17/12/2010, n. 217;

VISTO lo schema di bilancio di previsione 2015 approvato con deliberazione commissariale n.24 del 23 Marzo 2015 e trasmesso all'Assessorato Infrastrutture e Mobilità Trasporti per l'approvazione con nota prot.n. 4261 del 26/03/2015;

VISTA la nota dell'Assessorato Infrastrutture, Ser. 13, n.23069 del 4 maggio 2015, acclarata al n.5895 del protocollo generale dell'Istituto, con la quale viene approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 di questo Istituto di cui alla sopra citata deliberazione n. 24/2015;

VISTA la delibera Commissariale n.35 del 12/05/2015 con la quale è stata data esecutività al provvedimento n. 24/2015 sopra descritto;

VISTO il Regolamento degli Uffici e dei Servizi dell'Ente approvato con deliberazione Commissariale n. 1 dell'11/01/2011;

VISTA la legge regionale n. 10/2000 e la legislazione vigente in materia;

VISTO l'art. 14 dello Statuto dell'Ente;

Sulla scorta dello schema di determina predisposto dal Responsabile del I Servizio Amministrativo;

D E T E R M I N A

Per quanto espresso nella parte delle motivazioni che qui si intendono ripetute e trascritte,

PRENDERE ATTO della fattura n. 1410002201 di €uro 242,78 di cui €uro 43,78 per IVA al 22% emessa in data 31/08/2015 dal Quotidiano "Il sole 24 ore" SpA con sede in Milano Via Monte Rosa n. 91 pervenuta il 3 settembre 2015 ed acclarata in pari data al n. 13509 del prot. gen. di questo Istituto;

DARE ATTO che l'obbligazione scade nel corrente anno;

LIQUIDARE E PAGARE al prefato quotidiano la complessiva somma di € 242,78 di cui €uro 43,78 per IVA al 22% e ciò mediante bonifico bancario da effettuarsi sulle sotto elencate coordinate bancarie:

BANCA D'APPOGGIO: CARIPLO – BANCA INTESA BCI
IBAN: omissis

TRARRE il relativo mandato di pagamento di €242,78 dal CRI 1, Tit. I, A. E. 1, U.P.B. 1 Cap. 34/0, "Cancelleria Stampati e Pubblicazioni" del Bilancio di Previsione del corrente esercizio finanziario, così come di seguito:

- per €uro 206,96 dall'impegno n. 335 del 24/04/2015 assunto con il provvedimento n. 226/2015;
- per €uro 35,82 giusto impegno che con il presente atto si assume;

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Settore Economico Finanziario dell'Ente.

IL CAPO SETTORE AMM.^{VO}
(F.to Dr. Pietro SAVONA)

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
F.to Sig. Pietro GIURLANDA

IL DIRIGENTE DEL S.E.F.

SERVIZIO PROPONENTE AFFARI GENERALI E PERSONALE	SETTORE INTERESSATO AMMINISTRATIVO
Oggetto:	<i>TRAPANI – IACP- LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 1410002201 DI EURO 242,78 DI CUI EURO 43,78 PER IVA AL 22% EMESSA DAL QUOTIDIANO "IL SOLE 24 ORE" SPA CON SEDE IN MILANO VIA MONTE ROSA N. 91 IN DATA 31/08/2015 QUANTO AL RINNOVO DELL'ABBONAMENTO ANNUALE AL " IL SOLE 24 ORE " ANNO 2015 VERSIONE DIGITAL - CIG. N. ZA81444D5F.-</i>

Impegno n° 328 Anno Gestione : 2015
INTERV. 01.01.001.0002 U.P.B. 2 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
CAP. 34 / 0
Importo: €35,82 / Anno 2 0,00 /Anno 3 0,00

Impegno n° Anno Gestione :
INTERV.
CAP. /
Importo: €/ Anno 2 / Anno 3

Impegno n° Anno Gestione :
INTERV.
CAP. /
Importo: €/ Anno 2 / Anno 3

Impegno n° Anno Gestione :
INTERV.
CAP. /
Importo: €/ Anno 2 /Anno 3

Impegno n° Anno Gestione :
INTERV.
CAP. /
Importo: €/ Anno 2 / Anno 3

Il sottoscritto dirigente del SETT.ECON. FINAN.
A T T E S T A
La corretta imputazione della complessiva spesa di €:
35,82
All'intervento/capitolo/ sopradescritto

Data 15-09-2015	GABRIELE NUNZIATA
-----------------	-------------------