



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE (COPIA)

N. 61/2018	del 29-03-2018
-------------------	-----------------------

OGGETTO	ACCERTAMENTO RISCOSSIONE E VERSAMENTO DI ASSEGNO BANCARIO DA PARTE DI VODAFONE S.P.A. - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA
----------------	--

IL DIRETTORE

CONSIDERATO che l'Ente Parco ha approvato il Bilancio di Previsione 2018 con Deliberazione del Consiglio Direttivo n.31/2017 del 24/10/2017 e che con nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Divisione II prot. 0001505/PNM - 24/01/2018, assunta a protocollo dell'Ente il 25/01/2018 con n.307, il provvedimento in parola è stato regolarmente approvato;

CONSIDERATO che l'Ente Parco Nazionale dell'Alta Murgia ha in corso un contratto di fornitura per traffico telefonico di rete fissa e mobile e traffico internet con la Ditta Vodafone Italia spa per la sede legale dell'Ente e per l'Officina del Piano di Ruvo di Puglia, codice cliente 7.1006498,

VISTO che in data 15/01/2018 la Ditta Vodafone Italia Spa ha fatto pervenire presso il protocollo di questo Ente n. 3 fatture e precisamente la fattura n. AH08957936 del 24/05/2017 per un importo complessivo di € 3.583,86 riguardante il periodo dal 24/03/2017 al 18/05/2017 per il traffico telefonico ed internet; la fattura n. AH12610105 del 19/07/2017 per un importo complessivo di € 3.771,43 per il traffico telefonico ed internet riguardante il periodo dal 19/05/2017 al 13/07/2017 ed infine la fattura n. AH19994499 del 08/11/2017 per un importo complessivo di € 3.583,75 per il traffico telefonico ed internet riguardante il periodo dal 08/09/2017 al 02/11/2017;

VISTO che le suddette fatture sono state emesse senza l'applicazione del regime della scissione dei pagamenti (c.d.- split payment) così come previsto a seguito dell'approvazione del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, e pertanto addebitate in Tesoreria dell'Ente per l'importo lordo;

CONSIDERATO che sempre la stessa Ditta e per lo stesso periodo sono state emesse nuove fatture in regime di split payment rispettivamente n. ZZ08500254 del 15/01/2018 dell'importo complessivo di € 2.947,54, n. ZZ08500250 del 15/01/2018 dell'importo complessivo di € 3.125,22 ed infine fatt. n. ZZ08500247 dell'importo complessivo di € 2.941,90;

VISTO che la Ditta Vodafone Italia Spa ha emesso per le fatture sopra indicate,

erroneamente trasmesse senza split payment, note credito rispettivamente n. ZZ08003911 del 15/01/2018 dell'importo complessivo di € 3.583,86; n. ZZ08003894 del 15/01/2018 dell'importo complessivo di € 3.125,22 e n. ZZ08003888 del 15/01/2018 dell'importo complessivo di € 3.583,75 e che per la differenza tra note credito e fatture indicate è stato generato un rimborso attraverso un assegno di traenza per un importo pari alla differenza indicata, ossia di € 1.278,17 a favore di questo Ente;

CONSIDERATO che in data 14/02/2018 è pervenuto presso il protocollo dell'Ente Parco un assegno bancario non trasferibile n. 5606520384-10 emesso in data 15/02/2018 per il suddetto rimborso di € 1.278,17, inviato dall'Istituto di Credito "Unicredit SPA - Fil. Operativa Milano" per conto della Ditta Vodafone Spa;

CONSIDERATO che occorre procedere all'accertamento, alla riscossione ed a versamento della somma di € 1.278,17 (Milleduecentosettantotto/diciassette) sul Cap. 22150 "RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)" appartenente all'U.P.B. 1.4.1.1 "Entrate aventi natura di partite di giro" del Bilancio di previsione 2018 corrispondente al rimborso sopra descritto;

CONSIDERATO che occorre procedere al versamento dell'IVA non scissa sulle suddette fatture sul capitolo 21150 "VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA" appartenente all'U.P.B. 1.4.1.1 "Uscite aventi natura di partite di giro" del Bilancio di previsione 2018;

VISTO il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente che all'art. 26 disciplina l'accertamento in entrata e l'incasso;

Tutto ciò premesso, quale espletata istruttoria

DETERMINA

DI ACCERTARE la somma di € 1.278,17 (Milleduecentosettantotto/diciassette) dalla Ditta Vodafone Spa attraverso l'istituto di credito "Unicredit SPA - Fil. Operativa Milano" sul Cap. 22150 "RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)" appartenente all'U.P.B. 1.4.1.1 "Entrate aventi natura di partite di giro" del Bilancio di previsione 2018;

DI RISCUOTERE E VERSARE presso la Tesoreria dell'Ente l'assegno bancario non trasferibile n. 5606520384-10 emesso in data 15/02/2018 da parte dall'Istituto di Credito "Unicredit SPA - Fil. Operativa Milano" per l'importo di € 1.278,17 (Milleduecentosettantotto/diciassette) sul Cap. 22150 "RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)" appartenente all'U.P.B. 1.4.1.1 "Entrate aventi natura di partite di giro" del Bilancio di previsione 2018;

DI IMPEGNARE, LIQUIDARE e PAGARE all'Erario dello Stato la somma di € 1.278,17 sul capitolo 21150 "VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA" appartenente all'U.P.B. 1.4.1.1 "Uscite aventi natura di partite di giro" del Bilancio di previsione 2018;

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo, al fine di ottemperare alle disposizioni del Decreto Legislativo n. 192/2012 e della Direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 (2011/7/UE) relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento delle transazioni commerciali.

**IL DIRETTORE
F.TO DOMENICO NICOLETTI**

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
(sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)

**IL DIRETTORE
DOMENICO NICOLETTI**

