



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE UFFICIO AMMINISTRATIVO N. 296 DEL 20/11/2018

REG. GEN.

N. 422 DEL 20/11/2018

OGGETTO: Rettifica determina RSA n. 110 del 23 maggio 2018 recante oggetto: "Atto di pignoramento dei crediti verso terzi (codice identificativo del fascicolo 74/2018/1044 - codice identificativo della procedura esecutiva 07420183220000031001) a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, 1 - 08100 - Nuoro - Codice fiscale e Partita IVA 13756681002"

L'anno duemiladiciotto del mese di novembre del giorno venti nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO

VISTO l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni di spesa;

VISTO il Decreto Sindacale n. 10 del 17 giugno 2017 con il quale veniva conferito ai sensi dell'art. 107, commi 2 e 3 del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267, l'incarico di Responsabile del Servizio suddetto;

RICHIAMATA la propria determinazione n. 110 del 23 maggio 2018 recante oggetto: "Atto di pignoramento dei crediti verso terzi (codice identificativo del fascicolo 74/2018/1044 - codice identificativo della procedura esecutiva 07420183220000031001) a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, 1 - 08100 - Nuoro - Codice fiscale e Partita IVA 13756681002";

RITENUTO di dover apportare alcune rettifiche ritenute necessarie per poter procedere alla liquidazione;

PRECISATO che la fattura n. 3 del 3 aprile 2018, (oggetto di liquidazione avvenuta con la RSA n. 80 del 5 aprile 2018, atto gestionale debitamente rettificato con la RSA n. 110/2018, qui oggetto di ulteriore rettifica, a seguito di ricevimento di atto di pignoramento dei crediti verso terzi, codice identificativo della procedura esecutiva 07420183220000031001 - assunto al n. 2688 di protocollo in data 16 maggio 2018, con cui l'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, n. 1 di Nuoro, ai sensi dell'art. 72-bis e 48 bis del DPR 29/09/1973 n. 602, ordina a questo Ente, di effettuare il pagamento delle somme per le quali è maturato il diritto alla percezione da parte del soggetto - debitore esecutato, avvocato Marco Pilia, direttamente all'Agente di Riscossione nel termine di 60 giorni dalla notifica stessa, fino alla concorrenza del credito di € 9.516,67), è così distinta

- Importo lordo € 9409,86;
- Importo ritenuta d'acconto - 20% - € 1483,27 ;
- Imponibile previdenziale € 7416,35;
- Importo contributo € 296,55;
- IVA al 22% 967,35;

DATO ATTO che sull'imponibile di € 7.416,35 deve essere calcolata la ritenuta del 20% (IRPEF) da versare all'Erario, giusto quanto previsto ai sensi dell'art. 21, comma 15, della Legge n. 449/1997 e s.m.i. e circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 8/E del 02/03/2011, pari ad € 1483,27;

DATO ATTO altresì che sulla stessa fattura n. 3/2018, questo Ente ha l'obbligo di versare all'Erario a titolo di IVA (art. 17 ter - D.P.R. n. 633/1972 in attuazione del nuovo meccanismo della "scissione dei pagamenti" - split payment - art. 1, comma 629, lettera b della Legge 23 dicembre 2014, n. 190), la somma di € 967,35;

CONSIDERATO pertanto che la somma da corrispondere all'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, 1 - 08100 NUORO - Codice fiscale e Partita IVA 13756681002, di cui all'atto di pignoramento dei crediti verso terzi (codice identificativo del fascicolo 74/2018/1044 - codice identificativo della procedura esecutiva 07420183220000031001), risulta essere pari ad € 6229,73;

PER EFFETTO DI QUANTO SOPRA DETTO SI RETTIFICA la determinazione RSA n. n. 110 del 23 maggio 2018, significando che il creditore al quale corrispondere la somma dovuta al soggetto individuato nello stesso atto, è l'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, n. 1 - Nuoro, per l'importo di € 6229,73;

TUTTO ciò premesso;

DETERMINA

DI RETTIFICARE la determinazione RSA n. n. 110 del 23 maggio 2018, significando che il creditore al quale corrispondere la somma dovuta al soggetto individuato nello stesso atto, è l'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, n. 1 - Nuoro, per l'importo di € 6229,73, giusta liquidazione della fattura n. 3 del 3 aprile 2018 emessa dallo studio legale dell'avvocato Marco Pilia, così distinta:

- Importo lordo € 9409,86;
- Importo ritenuta d'acconto - 20% - € 1.483,27 ;
- Imponibile previdenziale € 7416,35;
- Importo contributo € 296,55;
- IVA al 22% 967,35;

DI DARE ATTO che a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione - Via Aosta, n. 1 di Nuoro, viene liquidato il netto della fattura n. 3 del 3 aprile 2018, pari ad € 6229,73, per le motivazioni espresse nella parte narrativa che qui si intendono integralmente riportate;

DI ACCREDITARE l'importo di € 6229,73 a favore dell'Agenzia delle Entrate - riscossione - Agente della riscossione per la provincia di Nuoro sul seguente codice IBAN IT 15 F 0760117200001005667835 indicando nella causale il seguente codice identificativo : FASCICOLO 74/2018/1044;

DI TRASMETTERE il presente provvedimento al Servizio finanziario per gli adempimenti di competenza;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO
(Gualtiero Mameli)

C O M U N E di **Aritzo**

Provincia di Nuoro

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

<i>ESTREMI REGISTRAZIONE IMPEGNO</i>			<i>Codice creditore</i>	<i>Importo</i>	
<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

<i>N.</i>	<i>/ sub.</i>	<i>Voce/cap/art.</i>		<i>€.</i>	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

APPONE

il visto di regolarità contabile e

ATTESTA

la copertura finanziaria.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi di cui alle voci capitoli ed articoli sopra descritti.

Aritzo, li _____

**Il Responsabile del Servizio Finanziario
D.ssa Rosanna LAI**