
SERVIZIO DELLA GESTIONE LOGISTICA E TECNICA

Determinazione n. 1112 del 27 febbraio 2015

OGGETTO: Liquidazione atto di accertamento della Direzione Provinciale dell'Agenzia delle Entrate di Nuoro n° 12000178 relativo alla violazione ed irrogazione di sanzioni in materia di tasse sulle concessioni governative di licenza per l'impiego di apparecchiature terminali per il servizio radiomobile
Spesa: € 77,81

IL DIRETTORE

VISTA la deliberazione n. 1763 del 23.08.2000 di conferimento deleghe ai Responsabili delle articolazioni organizzative, per l'esercizio di funzione di gestione;

VISTE

- la deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 51/2 di nomina del Commissario Straordinario dell'Azienda Sanitaria di Nuoro;
- la deliberazione di insediamento del Commissario Straordinario, n. 1 adottata in data 29.12.2014;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 858 del 29/07/2011, esecutiva ai sensi di legge, di conferimento dell'incarico di Direttore della Struttura Complessa Servizio della Gestione Logistica e Tecnica al Dott. Francesco Bomboi;
- la nota aziendale prot. n. PG/2014/0062187 del 30.12.2014 con la quale il Commissario Straordinario dispone, in via temporanea e fino a diverse determinazioni, la proroga di tutte le deleghe di firma degli atti riguardanti l'ordinaria amministrazione;

CONSIDERATO che in data 22/04/2014 è stato notificato a mezzo posta, presso questa Azienda, l'atto di accertamento della direzione provinciale dell'Agenzia delle Entrate di Nuoro n° 12000178 per un importo pari ad € 77,81, riguardante l'irrogazione della sanzioni e interessi per ritardato pagamento della tassa di concessione governativa per servizi telefonici cellulari e radiomobili (TCG), relativamente alla fattura della ditta Vodafone N.V. n. AC05456826 del 19/04/2012;

DATO ATTO che la ditta Vodafone Omnitel N.V. ha emesso la fattura in parola in data 19/04/2012, con scadenza 09/05/2012 e che la stessa è prevenuta solamente in data 31/05/2012, già scaduta;

CONSIDERATO che a seguito delle procedure di caricamento nel sistema di contabilità aziendale ed alle verifiche di regolarità si è disposta, in data 12/06/2012, la liquidazione della fattura menzionata con la determina di liquidazione n° 2881 del 12/06/2012;

RILEVATO che nei casi in cui detti tributi siano evasi o pagati tardivamente ai sensi dell'art. 13 c.2 del Dlgs n°471/1997 è prevista una sanzione in misura pari al 30% dell'ammontare dei tributi stessi;

- DATO ATTO** che in data 14/02/2011 con prot. 2011011167 e 2011011171 per situazioni analoghe è stata proposta formale istanza di annullamento alla locale sede dell'Agenzia delle Entrate, adducendo quale motivazione il fatto che le ditte erogatrici del servizio avessero emesso le fatture molto tempo prima della effettiva trasmissione, e che le stesse fossero quindi pervenute in data prossima alla scadenza o scadute, determinando i tardivi pagamenti imputati, per i quali non si riteneva fosse ravvisabile una effettiva responsabilità da parte della ASL;
- PRESO ATTO** che l'Agenzia delle Entrate con i provvedimenti Prot. 2011/0015128 e 2011/0015127 del 21/03/2010 ha ribadito l'imputazione delle sanzioni nei confronti di questa Amministrazione, motivando la decisione col fatto che la tardiva trasmissione delle fatture afferisse al rapporto di natura privatistica instaurato tra l'ente gestore e la ASL, e che pertanto eventuali rivalse dovessero essere risolte in sede civilistica;
- CONSIDERATO** che l'Azienda si riserva la possibilità di valutare una eventuale azione di rivalsa di tipo civilistico nei confronti dell'ente gestore di telefonia che si ritiene abbia concorso, con la sua condotta, alla determinazione della sanzione;
- RITENUTO** opportuno procedere per le motivazioni espresse in premessa, e al fine di evitare oneri ulteriori, al pagamento della somma di € 77,81;
- VISTO** il D.Lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;
- VISTA** la L.R. n.10/2006;

D E T E R M I N A

Per i motivi esposti in premessa,

- a) di autorizzare il pagamento tramite modello di pagamento F23 allegato l'importo di € 77,81 all'Agenzia delle Entrate di Nuoro;
- b) di dare atto che la spesa complessiva di € 77,81 verrà imputata sul conto del bilancio aziendale n. 0802020701 denominato "Altre sopravvenienze passive";
- c) di demandare al Servizio Bilancio il compimento dei successivi provvedimenti di competenza;

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO
DELLA GESTIONE DELLE ATTIVITA'
LOGISTICHE E TECNICHE
f.to Dott. Francesco Bomboi

Il funzionario estensore
f.to Dr. Andrea Porqueddu

Il Responsabile certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nell'Albo on line di questa Amministrazione

DESTINATARI	Ruolo
- Collegio Sindacale	I
- Resp. Servizio AA.GG.	C
- Resp. Servizio Bilancio	C
- Resp. Servizio Logistico	R

R = Responsabile

C = Coinvolto

I = Informato