

Determinazione del Responsabile dell'Area

Finanziaria

LIQUIDAZIONE

N. 38 del Reg.

Data: 27/07/2011

OGGETTO: Liquidazione fattura n. 22 di €. 3.598,88, per attività di consulenza risparmio fiscale IRAP, Kibernetes s.r.l.

UFFICIO DI SEGRETERIA – REGISTRO GENERALE

Numero reg. generale [334]

del []

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

RICONOSCIUTA la propria competenza in materia come da decreto sindacale, di attribuzione della responsabilità del servizio e del budget di spesa per l'anno 2011;

RICHIAMATA la delibera di Giunta Comunale n. 73 del 27.05.2010, con la quale si davano indirizzi all'Ufficio Finanziario/Tributi di fornire dati fiscali e contabili alla società Kibernetes s.r.l al fine di intraprendere attività finalizzata al risparmio fiscale IRAP - IVA;

CONSIDERATO CHE nel corso del 2010 per tale attività, e le rettifiche alla dichiarazione IRAP adottate dalla società Kibernetes - s.r.l. è stato possibile portare in compensazione il credito IRAP da rettifica nei versamenti mensili dell'anno 2010, per €. 3.758,00, nonché presentare istanza di rimborso IRAP per il disabile in forza lavoro presso questo Ente, all'agenzia delle Entrate per €.2.376,29, nonché poter utilizzare in compensazione nell'anno corrente a partire dal 30.09.2011, ulteriore credito maturato nell'anno 2010;

CHE per tale attività alla società spetta un compenso pari al 25% + iva al 20%, per il credito accertato, rettificato e dichiarato;

VISTA la fattura n. 22 del 06.09.2010 di €. 2.999,07, acquisita al protocollo dell'Ente al n. 4061 del 22.09.2010, della società Kibernetes s.r.l con sede in Via Guantai Nuovi - Napoli per il servizio di risparmio irap di cui sopra;

VISTO l'art. 184 del D. Lgs 267/2000;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

La premessa forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

DI LIQUIDARE l'importo di €. 3.598,88, a saldo della fattura n. 22 del 06.09.2010, alla società Kibernetes s.r.l, Via Guantai Nuovi - Napoli , per la fornitura del servizio di risparmio fiscale IRAP, con imputazione sul Cap. PEG 172, per €. 3.598,88, avente ad oggetto, "*Spese per manutenzione ed aggiornamento software ufficio tributi*" intervento n°. 1.01.04.03 v.e. 00, del corrente bilancio di previsione 2011, mediante bonifico bancario, con accredito sul conto corrente della **Unicredit Corporate Banking, IBAN n° IT 76 Z 03226 12001 000500076902;**

DARE ATTO che la presente determinazione di liquidazione, resa dal responsabile dell'Area Finanziaria , con allegati i documenti giustificativi indicati in narrativa, è stata sottoposta ai controlli ed ai riscontri amministrativi, ai sensi dell'art.184 comma 4 del T.U.E.L n. 267 del 2000 e dell'art. 27 comma 4 del vigente regolamento di contabilità Comunale.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
dr. Raffaele POIO



La presente Determinazione viene trasmessa a:
- Area Finanziaria

AREA FINANZIARIA

VISTO:il presente atto di liquidazione;

PROCEDUTOSI alle verifiche di competenza come prescritto dall'art. 27, comma 5° del vigente Regolamento di Contabilità;

ACCERTATA la sussistenza delle condizioni richieste;

SI DA' ATTO della regolarità contabile ai sensi dell'art. 184, comma 4° del T.U.E.L. n. 267/2000 e si dispone l'emissione del relativo titolo di spesa, come indicato nella presente determinazione;

La suddetta Liquidazione viene imputata come segue:

N. Mandato	Data Mandato	Es. Fin.	Codice Meccanografico + Voce Economica	Capitolo	Importo
TOTALE					

Ai sensi dell'Art. 27 del vigente regolamento di Contabilità, un originale della presente Determinazione viene restituito all'Area proponente e altro originale è trasmesso all'Ufficio Segreteria per gli adempimenti di rispettiva competenza.

Dalla Residenza Comunale 27/07/2011



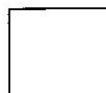
IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dr. POTO Raffaele

PUBBLICAZIONE

La presente Determinazione, è stata pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere dal _____

Dalla Residenza Comunale, _____



IL RESPONSABILE DELL'ALBO

Sig. Annibale Mucceglia