



**AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
"Gaetano Martino"
MESSINA**

Deliberazione del Commissario Straordinario nr.1615 del 15/09/2021

Proposta nr.1792 in data 13/09/2021

U.O.C. Economico Finanziario

Il Responsabile U.O.S

Dott. Matteo MIRONE

Il Responsabile del Procedimento

Dott.ssa Santa DE MARCO

L'anno 2021 il giorno 15 del mese di Settembre nella sede dell'Azienda Ospedaliera Universitaria "G.Martino" di Messina il Commissario Straordinario Dott. Giampiero BONACCORSI, nominato con D.A. n°697 del 31 luglio 2020 ha adottato il presente provvedimento:

OGGETTO:

Liquidazione Iva split payment agosto 2021.

Settore Economico, Finanziario e Patrimoniale

Anno: 2021

Conto: .Non comporta impegno di spesa

Budget assegnato Euro 0,00

Budget utilizzato Euro 0,00

Importo impegnato Euro 0,00

Budget residuo Euro 0,00

Note:

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO che lo split payment IVA introdotto dalla Legge 190/2014 (Stabilità 2015) ha previsto l'applicazione della "scissione dei pagamenti o pagamenti divisi", pertanto, l'Azienda rientra tra i soggetti obbligati ad applicare lo split payment IVA ai sensi dell'articolo 17-ter del D.P.R. n.633/1972 così come modificato dal DL 50/2017 e dal DL 148/2017 e ss.

VISTO il sistema di contabilità I.V.A. e dopo aver effettuato tutti gli opportuni controlli sui documenti contabili, dal quale si evince la registrazione delle fatture emesse con I.V.A. Split payment durante il mese di agosto 2021;

CONSIDERATO che la somma da versare all'Erario a saldo I.V.A. split payment del mese di agosto 2021 ammonta a euro 979.869,38 (Allegato 1);

TENUTO CONTO che l'U.O.C. Economico Finanziario dell'A.O.U. ha accertato la disponibilità finanziaria sul relativo conto economico, che viene confermata con la validazione del presente atto;

RITENUTO pertanto opportuno provvedere tempestivamente alla liquidazione e pagamento dell'Iva split payment del mese di agosto 2021 per un ammontare pari a euro 979.869,38;

ATTESO che la Struttura proponente con la validazione del presente provvedimento dichiara che l'istruttoria è corretta, completa e conforme alle risultanze degli atti d'ufficio;

ATTESO ALTRESI' che la Struttura proponente attesta la liceità e la regolarità delle procedure poste in essere con il presente provvedimento, in quanto legittime ai sensi della normativa vigente con riferimento alla materia trattata, nonché attesta l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, che viene espresso con la sottoscrizione del presente atto

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente trascritti:

1. di autorizzare la liquidazione e il pagamento della somma complessiva di € 979.869,38 in favore dell'Agenzia delle Entrate, quale imposta derivante dalla liquidazione di cui in premessa, tramite modello F24 allegato alla liquidazione (Allegato 2);
2. di dare atto che tale importo sarà registrato sul conto nr. 2.04.09.01.06, "Debiti Iva Split Payment";
3. di notificare il presente atto deliberativo all' U.O.S. Gestione Ciclo Passivo per gli adempimenti consequenziali;
4. di inoltrare il pagamento del modello F.24 e successiva emissione del mandato a regolarizzazione del sospeso derivante dal pagamento.

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO

F.to Dott.ssa

Elvira

AMATA

COMMISSARIO
STRAORDINARIO

F.to Dott.

Giampiero

BONACCORSI

DIRETTORE SANITARIO

F.to Dott.

Antonino

LEVITA

Delibera nr.1615 del 15/09/2021 - Allegato nr.1

(All_1)



A.O.U. POLICLINICO "G. MARTINO"
Indirizzo: Via Consolare Valeria 1 98125 - MESSINA (ME)
TEL.: 090/2213746-2605 - P.IVA: 03051890832

Scheda Conti per Competenza 2.04.09.01.06
Tipo Conto: 4 Patr. Passivo
Descrizione: Debiti Iva Split Payment

Stampato il
13/09/2021

Pag. 41 di 41

Data Saldo Iniziale dal 01/01/21 al 01/08/21

TOTALE DARE	TOTALE AVERE	SALDO INIZIALE
7.410.981,28	8.258.278,19	-847.296,91

Data Op. Data Comp. P.Nota Num. Doc. Data Doc. Cod.Serie Prof.Fatt. Descrizione Operazione

Operazioni effettuate dal 01/08/21 al 31/08/21 - con data Competenza dal 01/01/00 al 13/09/21

Date	Avere	Saldo
31/08/21 31/08/21 89095 #MACU.4520/1# 31/08/21 EDISERVICE S. R. L.	22,00	-1.827.166,29

Totale del Periodo dal 01/08/21 al 31/08/21

TOTALE DARE	TOTALE AVERE	SALDO PERIODO
12.454,15	992.323,53	-979.869,38

Data Saldo 31/08/21

TOTALE DARE	TOTALE AVERE	SALDO ATTUALE
7.423.435,43	9.250.601,72	-1.827.166,29

SALDO BILANCI PRECEDENTI APERTI	SALDO TOTALE
-3.561.519,45	-5.388.685,74

Delibera nr.1615 del 15/09/2021 - Allegato nr.2

(All_2)

MODELLO DI PAGAMENTO F24 ENTI PUBBLICI

CONTRIBUENTE

DATI DELL'ENTE PUBBLICO CHE EFFETTUA IL VERSAMENTO

CODICE FISCALE **0 3 | 0 5 | 1 8 | 9 0 | 8 3 | 2**

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE **AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA G. MARTINO**

DATI DA INDICARE IN CASO DI PAGAMENTI EFFETTUATI PER CONTO DI ALTRI SOGGETTI

VERSAMENTO EFFETTUATO IN QUALITÀ DI _____

PER CONTO DI - indicare il codice fiscale del soggetto per conto del quale si effettua il pagamento _____

DETTAGLIO VERSAMENTO

codice ufficio _____ codice atto _____ Identificativo operazione tributi locali _____

sezione	codice tributo/ causale	codice	estremi identificativi	riferimento A	riferimento B	importi a debito versati	importi a credito compensati
Erario	622E			0008	2021	979.869,38	
TOTALE						X	Y
						979.869,38	

SALDO FINALE (X-Y)
EURO + 979.869,38

ESTREMI DEL VERSAMENTO

DATA **1 6 | 0 9 | 2 0 | 2 1**

SI AUTORIZZA ADDEBITO SU CONTO DI TESORERIA **I T 6 5 N 0 1 0 0 0 0 3 2 4 5 5 1 4 3 0 0 3 0 6 5 0 9**