

ATTO DI LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO N. 2024/1091 del 25/03/2024

CIG: B0C1BD7340

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO e ivi integralmente richiamato il Decreto del Direttore Generale prot. n. 10527 del 13/03/2024 con il quale si impegnava la spesa in favore della PROMO PA FONDAZIONE;

VISTA la Nota di rettifica del CIG prot. n. 10771 del 14/03/2024;

VISTO il Buono d'ordine prot. n. 10667 del 14/03/2024;

VISTA la fattura elettronica emessa dalla PROMO PA FONDAZIONE n. 118/02 del 18/03/2024;

DATO ATTO della regolare esecuzione del servizio e della rispondenza dello stesso ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite, come da attestato del Responsabile Unico del Procedimento (allegato);

ACQUISITO per via telematica il Documento Unico di Regolarità Contributiva in corso di validità, ai sensi dell'art. 31 del D.L. n. 69/2013 convertito, con modificazioni, nella L. n. 98/2013, dal quale risulta la regolarità contributiva della stessa in allegato;

DATO ATTO che è stata acquisita agli atti dello scrivente ufficio la dichiarazione ai sensi dell'articolo 3 della L. 136/2010 "tracciabilità dei flussi finanziari";

DATO ATTO di dover provvedere, nei casi previsti dalla normativa vigente, al controllo di cui al Decreto ministeriale n. 40 del 18/01/2008 pubblicato in G.U. n. 63 del 14/03/2008;

DATO ATTO che la spesa trova copertura sul capitolo di bilancio 113.4958 "Acquisto di servizi per formazione obbligatoria" Piano dei conti integrato: U.1.03.02.04.004 Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche Programma 3 Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza FOE COFOG II livello 09.7 R&S per l'istruzione (esclusa ricerca di base) dell'e. f. 2024, impegno di spesa n. 778.1;

CONSIDERATO altresì che, a seguito della conversione in Legge del D.L. 50/2017, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di INDIRE e fatturate dal 1 luglio 2017, trovano applicazione le disposizioni dell'articolo 17-ter del D.P.R. 633/72 per cui l'I.V.A. addebitata dal fornitore nelle relative fatture sarà versata da INDIRE direttamente all'Erario, scindendo quindi il pagamento del corrispettivo dal pagamento della relativa imposta;

TENUTO CONTO che per il servizio suindicato non si applica lo split payment in quanto nel caso dei corsi di formazione l'I.V.A. è esente ai sensi dell'articolo 14, comma 10 Legge 537/1993 e ss.mm.ii;

dispone

la liquidazione della fattura emessa dalla PROMO PA FONDAZIONE n. 118/02 del 18/03/2024 per un importo di euro 350,00 (esente IVA ai sensi dell'articolo 14, comma 10 Legge 537/1993) nonchè di trasmettere il presente atto al Servizio di Finanza Pianificazione e Controllo con allegati i documenti di cui in premessa per il pagamento sul conto corrente dedicato, acquisito agli atti dell'Amministrazione (in allegato).

Dott.ssa Valentina Cucci

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D. Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.