

Ufficio Ragioneria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Proposta n. 0101 988/2018

Responsabile Istruttoria
BRUNODET STEFANO

Determina n. 350 del 19/12/2018

Oggetto: IMPEGNO E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DELLA NOTA DI RETTIFICA INPS NELL'AMBITO DEL PAGAMENTO DEL SIG. FORESTA DOMENICO.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATA la Determinazione del Responsabile dell'Area SCTC n. 166 del 09/10/2015 con la quale si affidavano i servizi e le forniture per l'evento "Una canzone per Michel" tra i quali vi era anche l'incarico a favore del Sig. Foresta Domenico di Cicciano (NA);

RICHIAMATA la Circolare 28 del 10/02/2015 dell'INPS che fornisce le istruzioni operative per la presentazione delle dichiarazioni contributive riferite ai soggetti iscritti I Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo e sportivi professionisti da gennaio 2015;

CONSIDERATO che il Sig. Foresta rientrava tra i soggetti iscritti al Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo e sportivi professionisti e che di conseguenza il Comune era tenuto al versamento dei rispettivi contributi;

RICHIAMATI i mandati di pagamento n. 3992-3993-3994 del 05/12/2018 con i quali venivano liquidati compenso e contributi per le prestazioni svolte dal Sig. Foresta Domenico;

VISTA la nota dell'INPS, iscritta al Protocollo Generale del Comune al n. 14923-03-07 del 12/12/2018, con la quale veniva segnalato un errore nel versamento dei contributi relativi alla prestazione fornita dal Sig. Foresta e che risulta ancora una quota da versare a carico del Comune pari ad Euro 26,96;

RITENUTO quindi opportuno impegnare la somma complessiva di € 26,96 a favore dell'INPS imputando la spesa come segue:

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACRO AGGREGATO	LIV3	LIV4	LIV5	CAPITOLO	ARTICOLO
05	02	01	01	02	01	999	2203	16

RICHIAMATO:

- il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 marzo 2009, n. 42);
- la Legge Regionale 7 dicembre 1998, n. 54 (Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta) e particolarmente l'art. 46 in materia di organizzazione degli uffici e del personale;
- la Legge Regionale del 6 agosto 2007, n. 19 (Nuove disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi);
- il Regolamento comunale generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 76 del 27/07/2016;
- la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio comunale **n. 13 del 28/02/2018** con la quale si approvava il bilancio di previsione pluriennale 2018/2020 e il D.U.P. (documento unico di programmazione) per il triennio 2018/2020, e successive variazioni esecutive;
- la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta comunale **n. 33 del 22/03/2018** con la quale si approvava il P.E.G. 2018/2020 e si affidavano i capitoli di spesa ai responsabili del servizio;

VISTE le disposizioni dettate:

- dalla legge del 13 agosto 2010, n. 136 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia" in materia di tracciabilità dei flussi finanziari relativi a contratti pubblici di lavori, forniture e servizi;
- dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile dell'Area contabile in ordine alla regolarità contabile e in merito alla copertura finanziaria, nell'ambito dei principi di gestione del bilancio per l'effettuazione delle spese, ai sensi dell'art. 49bis, comma 2 della Legge Regionale 7 dicembre 1998, n. 54 e ai sensi del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

DETERMINA

DI IMPEGNARE a favore dell'INPS, per le motivazioni espresse in narrativa e qui integralmente richiamate, la somma complessiva di € 26,96 a favore dell'INPS imputando la spesa come segue:

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACRO AGGREGATO	LIV3	LIV4	LIV5	CAPITOLO	ARTICOLO
05	02	01	01	02	01	999	2203	16

DI PROVVEDERE alla contestuale liquidazione della somma de qua tramite modello F24 come richiesto dall'INPS;

DI TRASMETTERE copia del presente provvedimento agli uffici competenti per la corretta esecuzione di quanto qui disposto.

**Sottoscritta dal Responsabile
(MACHET CRISTINA)
con firma digitale**

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



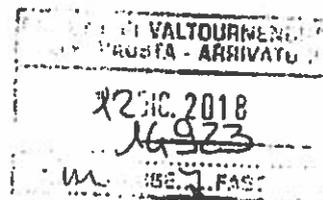
MSPA/PAC/0006/2017
H
RIC06089E10010001 01 MTOP
21206303
1 4 DCOP00797

RK2



68967306760-5

COMUNE DI VALTOURNENCHE
VIA CHIESA 1
11028 VALTOURNENCHE AO



Oggetto: Note rettifica

Protocollo: INPS.CMBDR.28/11/2018.7178929

Nota Oggetto: Comunicazione

Gentile contribuente,

con la presente si trasmette, in allegato, il dettaglio della nota di rettifica emessa dalle procedure a seguito delle elaborazioni dei dati trasmessi con i flussi UniEms.

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



SEDE DI AOSTA
CORSO BATTAGLIONE AOSTA 39
11100 AOSTA AO

28/11/2018

COMUNE DI VALTOURNENCHE
VIA ROMA 48
11028 VALTOURNENCHE AO

Mod. DMRA

Matricola azienda	0401016066	Codice fiscale	81002630077
Codice statistico contributivo	20101	Codici autorizzazione	6N 8F 9G 8H
Numero dipendenti occupati	3	Data pagamento F24	29/12/2016
Data di Invio flusso UniEmens	29/12/2016		

La presente nota di rettifica, emessa il 26/11/2018, si riferisce alla denuncia mensile DM-2013 di competenza 12/2016 con saldo di € 528,00. Sulla base dei dati forniti col flusso UniEmens e delle caratteristiche contributive in essere, è stato accertato che gli importi dichiarati a debito e/o a credito non corrispondono a quanto calcolato dalle procedure di controllo, in applicazione delle disposizioni vigenti.

Il dettaglio dei calcoli è riportato nel prospetto NOTA DI RETTIFICA.

Dal risultato elaborativo sono emersi i seguenti addebiti:

Differenze contributive a debito azienda	€ 24,35	
Sanzioni civili per differenze contributive	€ 2,61	(n. giorni 710 al tasso 5,50%)
Importo totale a debito dell'azienda	€ 26,96	Da versare entro il 27/12/2018

Il pagamento della somma addebitata deve essere effettuato entro il termine sopra indicato con Mod.F24 debitamente compilato come sotto riportato.

Codice Sede	Causale Contributo	Matricola	Periodo di riferimento	Importo
0400	DMRA	0401016066	12/2016	€ 26,96

L'importo richiesto potrà essere regolarizzato presentando anche richiesta di rateazione comprensiva di ogni altro debito accertato alla data di presentazione della domanda.

In caso di mancato pagamento entro il termine sopra indicato, e salvo il caso del ricorso amministrativo presentato nei medesimi termini, la somma addebitata verrà richiesta con l'avviso di addebito, avente valore di titolo esecutivo che verrà contestualmente consegnato all'Agente della Riscossione.

L'INPS, a tutti gli effetti di legge, si riserva la facoltà di recuperare eventuali differenze per contributi e oneri accessori, afferenti al medesimo periodo oggetto della presente verifica, qualora le stesse dovessero risultare esistenti a seguito di successivi controlli.

Avverso il presente provvedimento potrà essere presentato ricorso, per il tramite della Sede Inps, al Comitato competente individuato ai sensi degli art. 23, 26 e 39 della legge 9 marzo 1989, n. 88.

Il Direttore
FRANCESCO AVENOSO

NOTA DI RETTIFICA

Azienda

Matricola	Codice fiscale	Denominazione	Cod. sede	Nome sede
0401016066	81002630077	COMUNE DI VALTOURNENCHE	0400	AOSTA

Riepilogo rettifica

Periodo competenza	12/2016	Data presentazione	29/12/2016
CSC	20101	Forza aziendale media	2
Numero dipendenti	3	Data versamento	29/12/2016
Credito calcolato INPS	552,35	Debito calcolato INPS	0,00
Credito dichiarato INPS	528,00	Debito dichiarato INPS	0,00
Saldo calcolato	552,35	Saldo dichiarato	528,00
CA	6N 8F 9G 8H	Importo deleghe	528,00
Tipologia rettifica	Attiva	Data emissione rettifica	26/11/2018
		Data scadenza	27/12/2018

Dettaglio rettifica

COD.	Q1	Q2	Q3	N.dip.	TC	TL	Imponibile	Importo dichiarato	Importo calcolato	Aliq.	DIFF.
2000	2	F	D	1	00	0	2.685	43,00	43,23	1,61	0,23
3000	3	F	D	1	00	0	11.677	188,00	188,00	1,61	
5000	S	F	D	1	00	SC	900	297,00	321,12	35,68	24,12
								528,00	552,35		24,35

Differenze contributive	€ 24,35	
Sanzioni civili su differenze contributive	€ 2,61	(n. giorni 710 al tasso 5,50%)
Importo totale a debito dell'azienda	€ 26,96	Da versare entro il 27/12/2018

Ufficio Ragioneria

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

**OGGETTO: IMPEGNO E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DELLA NOTA DI RETTIFICA
INPS NELL'AMBITO DEL PAGAMENTO DEL SIG. FORESTA DOMENICO**

Sulla determina n. 350 del 19/12/2018 in ordine alla regolarità contabile in merito alla copertura finanziaria, nell'ambito dei principi di gestione del bilancio per l'effettuazione delle spese, ai sensi dell'art. 49bis, comma 2 della Legge Regionale 7 dicembre 1998, n. 54 e ai sensi del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Valtournenche, li 19/12/2018

Sottoscritto dal Responsabile
MACHET CRISTINA
con firma digitale