

Oggetto: determina di pagamento n. 489.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Visto il Bilancio di Previsione 2025 approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 28/10/2024 con delibera n. 40;

Visto l'art. 25 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio;

Visto l'ODA n. 5963421 prot. n. 61 del 07/01/2021 avente ad oggetto la stipula del contratto di nolo, a mezzo convenzione Consip, di n. 1 fotocopiatore digitale Kyocera per un importo annuo pari a complessivi € 935,96 + iva, per la durata di mesi 48;

Vista la fattura n. 1010926003 del 12/11/2024, assunta agli atti in data 15/11/2024 prot. n. 24252, emessa dalla Ditta KYOCERA Document Solutions Italia S.p.A. (p. i. 02973040963) per l'importo di € 285,47 IVA inclusa quale canone noleggio trimestrale;

Preso atto che il versamento dell'IVA sulla citata fattura, per mera dimenticanza, non è stato effettuato nei termini;

Rilevato che, per detta ragione, occorre pagare la somma di € 2,37 (€ 0,76 a titolo di interessi moratori ed €1,61 a titolo di sanzioni dovute) a titolo ravvedimento operoso per il mancato versamento dell'IVA sulla fattura n. 1010926003 del 12/11/2024;

Considerata la necessità di liquidare la suddetta spesa obbligatoria;

Visto l'impegno di spesa n. 389 del 11/09/2025;

Considerato che il cap. 501/Uscite "Varie" presenta, alla data odierna, la necessaria disponibilità di fondi;

DETERMINA

Di liquidare la spesa di € 2,37 a titolo di ravvedimento operoso per mancato versamento dell'IVA sulla fattura n. 1010926003 del 12/11/2024.

L'importo complessivo impegnato è destinato a trovare copertura sul capitolo 501/Uscite del Bilancio dell'esercizio finanziario 2025.

Salerno, 11/09/2025

il direttore amministrativo
dott.ssa Luciana Giordano