



AZIENDA  
OSPEDALIERO  
UNIVERSITARIA  
DI CAGLIARI

**SERVIZIO SANITARIO  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA  
AOU CAGLIARI**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 622 DEL 08/11/2024**

Proposta n. 631 del 05.11.2024

**STRUTTURA PROPONENTE: DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO/S.C.  
PROVVEDITORATO**

Dott.ssa Maria Teresa Piras

**OGGETTO: Liquidazione sanzione Agenzia Entrate per tardivo pagamento tasse Concessioni Governative su fatture TIM S.P.A.**

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico

<b>Ruolo</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Firma Digitale</b>
L'istruttore	Sig. Antonella Pia	
Il Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Maria Teresa Piras	

La presente Determinazione prevede un impegno di spesa a carico della AOU Cagliari

SI  NO  DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO  
PROVVEDIMENTO

Il Direttore del Bilancio con la sottoscrizione del presente atto attesta la copertura economico/finanziaria della spesa di cui al presente provvedimento

<b>RUOLO</b>	<b>SOGGETTO</b>	<b>FIRMA DIGITALE</b>
Il Direttore del Bilancio	Dott.ssa Cristina Garau	

La presente Determinazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI [ ]

NO [ ]

### **IL DIRIGENTE**

**VISTO** il provvedimento del Direttore Generale n. 856 del 09.08.2018 di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

**VISTO** il Decreto Legislativo n. 36 del 31 marzo 2023 “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell’articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”;

**VISTO** l’articolo 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, ai sensi del quale è possibile ricorrere ad affidamento diretto dei servizi e forniture di importo inferiore a 140.000,00 euro, anche senza consultazione di più operatori economici;

**VISTO** l’art. 49 comma 6 del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, ai sensi del quale è consentito derogare all’applicazione del principio di rotazione per gli affidamenti diretti di importo inferiore a 5.000,00 euro;

**DATO ATTO** che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all’oggetto dell’atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

**PREMESSO** che questa Azienda ha attivato un contratto multiutenza n. 8880/12060670 con il Gestore TIM per l’utilizzo dei telefonini cellulari aziendali;

**VISTA** la nota PG/2024/19891, agli atti del servizio, con la quale il Servizio Bilancio trasmette l’atto di Accertamento dell’Agenzia delle Entrate n. 22000018 Prot n. PG/2024/19116 del 22.10.2024 relativo alla sanzione per un importo complessivo di € 247,99 per il ritardato pagamento delle tasse di -CC.GG. presenti nelle seguenti fatture TIM:

- Ft. N.7X00673284 del 10.02.2022 Tasse CC.GG: € 258,20 pagata il 23.12.2022 con la Determinazione di liquidazione n. 815 del 20.12.2022;
- Ft. N.7X02356834 del 09.06.2022 Tasse CC.GG: € 258,20 pagata il 23.12.2022 con la Determinazione di liquidazione n. 815 del 20.12.2022;
- Ft. N.7X03414145 del 11.08.2022 Tasse CC.GG: € 258,20 pagata il 23.12.2022 con la Determinazione di liquidazione n. 815 del 20.12.2022;

- Ft. N.7X04173375 del 11.12.2021 Tasse CC.GG: € 258,20 pagata il 18.03.2022 con la Nota Prot. NP/2022/1198 del Servizio Informatico;

**CONSIDERATO** che la Determinazione n. 815 del 20.12.2022 con cui questo Servizio ha provveduto a liquidare le suddette fatture, è stata emessa in seguito al passaggio degli incarichi di liquidazione delle fatture del Servizio Informatico al Servizio Provveditorato con nota PG/2022/5173 del 15.12.2022;

**CONSIDERATO** che con il suddetto Atto di Accertamento l'Agazia delle Entrate ha calcolato il tributo dovuto, ai sensi della normativa vigente, oltre a sanzione interessi e spese di notifica per un totale di € 247,99;

**RITENUTO** pertanto di dover provvedere pagamento del Modello di Pagamento Unificato F24 trasmesso dall'Agazia delle Entrate per l'importo di € 247,99;

**VISTA** la regolarità degli atti istruttori compiuti e la legittimità degli stessi;

**Per i motivi esposti in premessa**

#### **DETERMINA**

**1) DI AUTORIZZARE** il Servizio Bilancio all'immediato pagamento del Modello di Pagamento Unificato F24 relativo l'Atto di Accertamento dell'Agazia delle Entrate n. 22000018 Prot. n. PG/2024/19116 del 22.10.2024 per la sanzione per tardivo versamento delle tasse sulle concessioni governative contenute all'interno delle seguenti fatture della TIM, per un importo complessivo pari ad € 247,99:

**2) DI STABILIRE** che l'onere derivante dal presente provvedimento quantificato in € 247,99, verrà registrato sul bilancio dell'esercizio di competenza e verrà finanziato come di seguito rappresentato:

<b>UFFICIO AUTORIZZATIVO</b>	<b>MACRO AUTORIZZAZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>CENTRO DI COSTO</b>	<b>IMPORTO IVA INCLUSA</b>
UASP	2024/1/0	A514031601	MC000237	€ 247,99

**4) DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla Direzione Generale, al Servizio Bilancio, e alla SSD Affari Generali per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'AOU Cagliari.

#### **IL DIRIGENTE**

Dott.ssa Maria Teresa Piras

**ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

1) Nota Servizio Bilancio Prot n. PG/2024/19891;

2) Nota Prot. PG/2024/19116

**ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

1)

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'AOU Cagliari dal 11 / 11 / 2024 al 26 / 11 / 2024

Il Dirigente responsabile della pubblicazione o suo delegato  
(o il suo delegato).

\_\_\_\_\_