

T 605/17



ESERCIZIO 20 17

ORDINATIVO DI PAGAMENTO

N. 1272

BANCA POP. Pugliese

CONT. DELL'AREA PAOLO



AZIENDA PER LA MOBILITA' NELL'AREA DI TARANTO S.p.A.

Sede legale ed amministrativa: 74100 TARANTO - Via C. Battisti, 657

Telefono 09973561 (5 linee urbane) - Fax 0997794247

Codice fiscale, Partita IVA e n° di iscrizione al Registro delle Imprese di Taranto 00146330733

Capitale Sociale sottoscritto: € 5.497.272,00 - Capitale Sociale versato: € 8.381.881,75

ORDINATIVO DI PAGAMENTO

GESTIONE	ESERCIZIO	N. ORDINATIVO	DATA	COD. CASSA	COD. CASSA	IMPORTO ORDINATIVO
	2017	1.272	25/09/2017			12.475,03

IL CASSIERE

PAGHERA LA SOMMA DEL PRESENTE ORDINATIVO
DI PAGAMENTO A FAVORE DI:

BANCA POPOLARE PUGLIESE

VIA LUZZATI, 8

73046 MATINO (LE)

Partita IVA: C.F.

CC 13.31.0100;

DI CONSI EURO: dodicimilaquattrocentosettantacinque e 03 / 100

PAGAMENTO: Bonifico

BANCA POPOLARE PUGLIESE

IBAN: IT53F0526279749DK0068724048

CAUSALE DEL PAGAMENTO

CONTR. N.1006/660/121587-CESSAZIONE RAPPORTO DI LAVORO DELL'AQUILA PAOLO

PAGAMENTO FATTURE N.



IMPORTO LORDO	12.475,03
TOTALE RITENUTE	0,00
IMPORTO	12.475,03

RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA	IMPORTO LORDO	CASSA	CASSA
		12.475,03	
ESTREMI DELIBERA	PROG. ORDINATIVI EMESSI		
	DISPONIBILITA'		

IL VISTO CONTABILITA'

IL DIRIGENTE AMM.VO

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

ST2392-07/09-Sign

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA

FILIALE 9601 TARANTO

IBAN BENEFICIARIO: IT53F0526279749DK0068724048

NR.SCT: 261119538

CRO: A1025540445

DATA ORDINE: 26.09.2017

TRANSACTION ID: A102554044501030481580115800IT

ORDINANTE: AZIENDA PER LA MOBILITA' NELL'AREA DI TA
VIA CESARE BATTISTI 657
TARANTO

BANCA DEST: BANCA POPOLARE PUGLIESE SOCIETA' COOPE
MATINO
FILIALE SEI

LE

BENEFICIARIO: BANCA POPOLARE PUGLIESE

DT REG : 28.09.2017

IMPORTO: 12.475,03

NOTE: CTR 1006 660 121587 CESS RAPP LAV D

MANDATO NUM. 1272

GRUPPO BANCARIO MONTE PASCHI SIENA - BANCA 1030.6 - GRUPPO 1030.6



AZIENDA PER LA MOBILITA' NELL'AREA DI TARANTO S.p.A.

Sede legale ed amministrativa: 74100 TARANTO - Via C. Battisti, 657

Telefono 09973561 (5 linee urbane) - Fax 0997794247

Codice fiscale, Partita IVA e n° di iscrizione al Registro delle Imprese di Taranto 00146330733

Capitale Sociale sottoscritto: € 5.497.272,00 - Capitale Sociale versato: € 8.381.881,75

ORDINATIVO DI PAGAMENTO

GESTIONE	ESERCIZIO	N. ORDINATIVO	DATA	COD. CASSA	COD. CASSA	IMPORTO ORDINATIVO
	2017	1.272	25/09/2017			12.475,03

IL CASSIERE
PAGHERA' LA SOMMA DEL PRESENTE ORDINATIVO
DI PAGAMENTO A FAVORE DI:

BANCA POPOLARE PUGLIESE

VIA LUZZATI, 8

73046 MATINO (LE)

Partita IVA: C.F.

CC 13.31.0100;

DICONSI EURO: dodicimilaquattrocentosettantacinque e 03 / 100

PAGAMENTO: Bonifico

BANCA POPOLARE PUGLIESE

IBAN: IT53F0526279749DK0068724048

CAUSALE DEL PAGAMENTO

CONTR. N.1006/660/121587-CESSAZIONE RAPPORTO DI LAVORO DELL'AQUILA PAOLO

PAGAMENTO FATTURE N.

IMPORTO LORDO	12.475,03
TOTALE RITENUTE	0,00
IMPORTO	12.475,03

RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA	IMPORTO LORDO	CASSA	CASSA
	12.475,03		
	PREVISIONE		
	PROG. ORDINATIVI EMESSI		
ESTREMI DELIBERA	DISPONIBILITA'		

VISTO CONTABILITA'

IL DIRIGENTE AMM.VO

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE



Prot. n°:

Taranto, lì 25/09/2017

COMUNICAZIONE INTERNA

AL CAPO UNITA'
AREA CONTABILITA' E BILANCIO
DOTT.SSA Marilena PASSERETTI
S E D E

Si comunica che le somme trattenute e accantonate all'ex dipendente Dell'Aquila Paolo pari complessivamente a € **12.475,03** dovranno essere versate a favore della Banca Popolare Pugliese S.p.A. e canalizzate sul c/c bancario IBAN: **IT 53F0526279749DK0068724048** indicando la seguente causale (contratto n° 1006/660/121587 – Cessazione rapporto di lavoro Dell'Aquila Paolo);

IL Responsabile Area Personale e Retribuzioni
(Dott.ssa M. Fabiola MENENTU)

P.2 25/9/17
9

P.N. 8794
25/9/17

In particolare, nel caso di fallimento o liquidazione coatta amministrativa "il concessionario chiede, sulla base del ruolo, per conto dell'Agenzia delle entrate l'ammissione al passivo della procedura" (articolo 87 del D.P.R. n. 602/1973), mentre, similmente, nel caso di concordato preventivo "il concessionario compie, sulla base del ruolo, ogni attività necessaria ai fini dell'inserimento del credito da esso portato nell'elenco dei crediti della procedura" (articolo 90 del D.P.R. n. 602/1973).

PAGAMENTI DI SOMME RELATIVE A TRATTENUTE OPERATE

Le Amministrazioni pubbliche, relativamente a talune somme dovute in pagamento, sono tenute ad operare trattenute a diverso titolo, per norme di legge o in virtù di convenzione (ritenute previdenziali, premi di polizze assicurative, ritenute sindacali, rate di mutuo, ecc.), ed al loro successivo versamento a terzi in nome e per conto dei soggetti ai quali le trattenute sono state compiute. In buona sostanza, dal punto di vista contabile delle medesime Amministrazioni, le suddette movimentazioni finanziarie rappresentano delle operazioni inquadrabili nelle cosiddette "partite di giro".

Nella fattispecie descritta, sostenere l'operatività della disposizione recata dall'articolo 48-bis potrebbe comportare la configurazione di un pregiudizio in danno del soggetto al quale è stata operata la trattenuta, soggetto del tutto estraneo agli eventuali rapporti del beneficiario, il quale, quindi, potrebbe risultare inadempiente all'obbligo di versamento derivante da una o più cartelle di pagamento.

Al riguardo, si è dell'avviso che, per evitare una potenziale improvvida legittimazione di un danno nei confronti del soggetto che ha subito la trattenuta - con il rischio di essere esposto, a sua volta, ad azioni esecutive da parte del beneficiario - detta tipologia di pagamenti debba risultare esclusa dall'obbligo di verifica previsto dalla disciplina in esame.

DETERMINAZIONE DELL'IMPORTO DEL PAGAMENTO IN ORDINE ALL'IVA

Per il pagamento di prestazioni e cessioni ricadenti nel campo dell'imposta sul valore aggiunto, la soglia di diecimila euro, fissata dall'articolo 48-bis per far scattare l'obbligo di verifica, deve ritenersi al lordo dell'IVA.

In effetti, il termine pagamento, nell'accezione delineata, include necessariamente l'intero importo delle somme da corrispondere al soggetto beneficiario per soddisfare l'obbligazione