



## **DETERMINAZIONE N° 137 DEL 09/03/2016**

**Oggetto: GRUPPI ELETTOGENI DELL'AOU SASSARI – liquidazione importi dovuti all'Ufficio delle Dogane di Sassari per "Officina di energia Elettrica IT00SSE00381C" – anno 2011**

### **Il Responsabile del Servizio Tecnico**

- VISTO** il D.Lgs n. 502/92 così come modificato ed integrato dal D.L.vo n. 229/99;
- VISTO** il D.Lgs. 517/99;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10/06, la L.R. n. 10/97 e la L.R. n. 5/2007;
- DATO ATTO** che con Delibera del Direttore Generale n. 213 del 04/05/2011 il Responsabile del Servizio Tecnico Ing. Roberto Gino Manca è stato nominato Responsabile Unico dei Procedimenti del Servizio Tecnico ai sensi e per gli effetti dell'Art. 10 del D. Lgs 163/2006 e s.m.i..
- CONSIDERATO** che in data 24 febbraio 2012 l'AOU di Sassari ha ricevuto, dall'A.S.L. n° 1 di Sassari, i documenti relativi ai due gruppi elettrogeni SSE00381C e SSE00449V in uso presso le strutture dell'Azienda.
- CHE** con nota prot. n° PG/2012/12385 questa Azienda ha comunicato alla Direzione Regionale per la Sardegna – Uffici delle Dogane di Sassari - il subentro a partire dalla sua istituzione, *avvenuta con Delibera della G.R. della Regione Sardegna n. 17/2 del 27 aprile 2007*, nella gestione dei fabbricati e degli impianti di competenza dell'Università degli Studi di Sassari e dell'Asl n. 1 di Sassari.
- CHE** con la stessa nota si chiedeva, al fine della regolarizzazione degli atti, la voltura delle pratiche e degli avvisi di pagamento inoltrati alla Asl n. 1; si comunicava, inoltre, la necessità di effettuare un incontro con i referenti degli Uffici delle Dogane di Sassari per verificare il reale utilizzo dei suddetti gruppi elettrogeni e la conseguente definizione del più corretto importo da applicare per le imposte richieste.
- VISTO** l'atto di convenzione siglato dal Dr. Francesco Antonio Ponti, nella sua qualifica di delegato dell'Ufficio delle Dogane di Sassari e dall'Ing. Roberto Manca, nella sua qualità di delegato del Rappresentante legale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari relativamente all' "Officina di energia elettrica sita in Sassari Viale San Pietro c/o Palazzo Clemente" (**generatori elettrici con matricola: MG3866, MQ2086 e 12101**).
- VISTO** l'atto di convenzione siglato dal Dr. Francesco Antonio Ponti, nella sua qualifica di delegato dell'Ufficio delle Dogane di Sassari e dall'Ing. Roberto Manca, nella sua qualità di delegato del Rappresentante legale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari relativamente all' "Officina di energia elettrica sita

in Sassari Viale San Pietro c/o Clinica Ostetrica" (**generatori elettrici con matricola: 859101 e 375454**).

- VISTA** la nota prot. n. A/4769 del 04/04/2014 inviate dall' Ufficio delle Dogane di Sassari con la quale viene trasmesso il processo verbale di contestazione, compilato nella stessa data, per violazione all'art. 56, comma 5 del D.Lvo 504/95 (T.U.A.), relativo all'omesso pagamento del canone annuo di imposta, accisa e dell'addizionale sul consumo di energia elettrica **anno 2011** per l'importo complessivo di € 6.301,80 (€ 167,40 per accisa e € 6.134,40 per addizionale D.L: 511/88).
- VISTO** l'avviso di pagamento prot. 12444/A/2015 (ns. prot. 2015/21113) con il quale l'Ufficio delle Dogane di Sassari richiede a questa AOU il pagamento dell'importo complessivo di € 6.852,71 per il mancato versamento dell'Accisa e dell'addizionale relativa al 2011 per la licenza elettrica SSE00381C;
- VISTO** l'atto di irrogazione di sanzioni prot. 7854/R.U. (ns. prot. 2015/21113) con il quale viene stabilita la sanzione amministrativa di € 1.890,54, pari al 30% dell'imposta non pagata, (oltre spese di notifica, ecc.) per il mancato pagamento nei termini del tributo previsto;
- CONSIDERATO** che a seguito del ricevimento degli atti questo Servizio Tecnico si è attivato presso gli uffici dell'Agenzia delle Dogane di Sassari al fine di verificare l'esatta imposizione degli importi richiesti;
- APPURATO** di concerto con l'Agenzia delle Dogane che parte delle somme richieste non erano dovute in quanto questa AOU, dopo la stipula della convenzione di voltura della licenza SSE00381C, aveva già effettuato dei versamenti a sanatoria a seguito del ricevimento di cartella esattoriale;
- PRESO ATTO** che a conclusione delle verifiche, con esibizione delle ricevute di versamento, si è proceduto, presso gli Uffici dell'Agenzia delle Dogane, alla conseguente registrazione dei versamenti effettuati;
- RITENUTO** pertanto, di dover chiedere l'annullo dell'avviso di pagamento prot. 12444/A/2015 e dell'atto di irrogazione di sanzioni sopracitati questo Servizio Tecnico con nota prot. PG/2016/5419 ha formalmente avanzato la richiesta di *Annullo per Autotutela*;
- VISTO** l'avviso di pagamento prot. 2016/A/3041 (ns. prot. 2016/5929 del 7/03/2016) con il quale l'Agenzia delle Dogane di Sassari annulla in autotutela l'avviso di pagamento n. 12444/A del 10/11/2015, riconsiderando gli importi dovuti per l'anno 2011 secondo le richieste avanzate da questa AOU, e chiede il pagamento di € 55,80 per Accisa, € 2.044,80 quale importo dovuto per Addizionale, € 126,04 per indennità di mora ed € 58,92 per interessi di mora (pari a complessivi € 2.285,56);
- VISTO** l'atto di irrogazione sanzione prot. 1514/RU (ns prot. 2016/5928 del 7/03/2016) con il quale l'Agenzia delle Dogane di Sassari annulla in autotutela l'atto di irrogazione n. 7854/RU del 10/11/2015, riconsiderando gli importi dovuti per l'anno 2011 secondo le richieste avanzate da questa AOU, e chiede il pagamento di € 630,18 per sanzione di ritardato pagamento oltre a € 8,75 per recupero forfettario delle spese di notifica (pari a complessivi € 638,93);
- RITENUTO** che le richieste di pagamento avanzate dall'Ufficio delle Dogane di Sassari devono essere liquidate con la massima urgenza al fine di evitare ulteriori costi relativi a interessi e/o sanzioni;
- RITENUTO** inoltre, considerato che in quel periodo tali gruppi elettrogeni pur essendo in uso all'AOU di Sassari erano di fatto intestati alla Asl n° 1 che avrebbe dovuto pagare nei termini gli importi dovuti e successivamente rivalersi sulla nostra Azienda richiedendone il rimborso, a seguito del versamento di quanto dovuto di dover interessare gli uffici competenti affinché si provveda nei confronti della ASL n° 1 di Sassari alla richiesta di rimborso delle somme versate per sanzioni, more ed interessi per ritardato pagamento delle imposte dovute;

## **D E T E R M I N A**

per i motivi esposti in premessa

- DI PROCEDERE** alla liquidazione di quanto dovuto all'Ufficio Dogane di Sassari e alla Tesoreria provinciale dello Stato di Sassari per l'anno 2011;
- DI IMPUTARE** il costo complessivo dei suddetti versamenti pari ad € 2.924,49 sul conto di costo A802020701 denominato "Altre Sopravvenienze passive" del Bilancio 2015;
- DI INCARICARE** il competente ufficio per l'esecuzione dei pagamenti indicati in premessa;
- DI INTERESSARE** a seguito del versamento degli importi dovuti, gli uffici preposti affinché sia richiesto alla ASL n° 1 di Sassari il rimborso degli importi versati per sanzioni, more ed interessi per ritardato pagamento delle imposte dovute;

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

**f.to Ing. Roberto Manca**

---

<p>Responsabile Struttura Proponente nel rispetto al budget di spesa annua assegnata</p> <p>Nome Struttura: SERVIZIO TECNICO</p> <p>Sigla Responsabile: Ing. Roberto Manca _____</p> <p>Estensore: rag. Pino Leori</p>	<p>Responsabile del Bilancio in ordine alla relativa copertura finanziaria</p> <p>f.to Dott.ssa Rosa Maria Bellu</p> <p>_____</p>
<p>La presente determinazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio di questa Azienda Ospedaliero - Universitaria di Sassari dal 09.03.2016 per la durata di quindici giorni.</p>	