

T345/16



ESERCIZIO 20 16

## ORDINATIVO DI PAGAMENTO

N. 897

DSSA PICCILO MARIA G.

SIST. GAST. SPC @ 5145 18001

FONTEPIRELLA

# 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

Capita 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 |
|----------|-----------|---------------|------------|-----------|-----------|--------------------|
|          | 0         | 897           | 06/06/2016 |           |           | € 1.272,96         |

IL CASSIERE

PAGHERA'

LA SOMMA DEL PRESENTE ORDINATIVO DI PAGAMENTO

A FAVORE DI:

PICCIOLO MARIA GIOVANNA

Dottoressa

Viale Trentino, 159

74100 TARANTO (TA)

Partita IVA: 02127050736

CC 03.18.247.546

DICONSUEURO: milleduecentosettantadue,96

PAGAMENTO: RIMESSA DIRETTA

DEUTSCHE BANK SPA

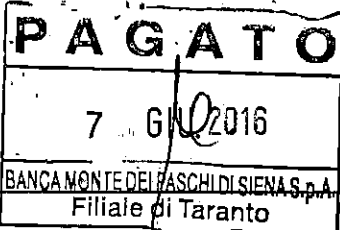
IBAN: IT90B0310415800000000820049

## CAUSALE DEL PAGAMENTO

SIST.GEST.OHSAS 18001 FONDIMP.123799

PAGAMENTO FATTURE N.

8, 8



|                 |   |          |
|-----------------|---|----------|
| IMPORTO LORDO   | € | 1.272,96 |
| TOTALE RITENUTE | € | 0,00     |
| IMPORTO         | € | 1.272,96 |

| RISULTANZE<br>DELLA GESTIONE DI CASSA | IMPORTO LORDO           | € 1.272,96 | CASSA |
|---------------------------------------|-------------------------|------------|-------|
|                                       | PREVISIONE              | € 0,00     | CASSA |
|                                       | PROG. ORDINATIVI EMESSI | € 0,00     | CASSA |
|                                       | DISPONIBILITA'          | € 0,00     | CASSA |
| ESTREMI DELIBERA                      |                         |            |       |
| 33/15                                 |                         |            |       |

VISTO CONTABILITA'

IL DIRIGENTE AMM.VO

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA

FILIALE 9601 TARANTO

IBAN BENEFICIARIO: IT90B0310415800000000820049

NR.SCT: 162084881 CRO: A1015002607

DATA ORDINE: 07.06.2016

TRANSACTION ID: A101500260701030481580115800IT

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

BANCA DEST: DEUTSCHE BANK SPA GTO CBTO  
TARANTO  
FIL. DI TARANTO

TA

BENEFICIARIO: PICCIOLO MARIA GIOVANNA

DT REG : 09.06.2016

IMPORTO: 1.272.96  
NOTE: FATT 8 SIST GEST OHSAS 18001 FONDI  
897

MANDATO NUM.

GRUPPO BANCARIO MONTE PASCHI SIENA - BANCA 1030.6 -GRUPPO 1030

# 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

Capita 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 |
|----------|-----------|---------------|------------|-----------|-----------|--------------------|
|          | 0         | 897           | 06/06/2016 |           |           | € 1.272,96         |

IL CASSIERE

PAGHERA'

LA SOMMA DEL PRESENTE ORDINATIVO DI PAGAMENTO  
A FAVORE DI:

PICCIOLO MARIA GIOVANNA

Dottoressa

Viale Trentino, 159

74100 TARANTO (TA)

Partita IVA: 02127050736

CC 03.18;247.546

DICONSI EURO: milleduecentosettantadue,96

PAGAMENTO: RIMESSA DIRETTA

DEUTSCHE BANK SPA

IBAN: IT90B0310415800000000820049

## CAUSALE DEL PAGAMENTO

SIST.GEST.OHSAS 18001 FONDIMP.123799

PAGAMENTO FATTURE N.

8, 8

|                 |   |          |
|-----------------|---|----------|
| IMPORTO LORDO   | € | 1.272,96 |
| TOTALE RITENUTE | € | 0,00     |
| IMPORTO         | € | 1.272,96 |

| RISULTANZE<br>DELLA GESTIONE DI CASSA | IMPORTO LORDO           | € | 1.272,96 | CASSA |
|---------------------------------------|-------------------------|---|----------|-------|
|                                       | PREVISIONE              | € | 0,00     | CASSA |
|                                       | PROG. ORDINATIVI EMESSI | € | 0,00     | CASSA |
| ESTREMI DELIBERA                      |                         |   |          |       |
| 33/15                                 | DISPONIBILITA'          | € | 0,00     |       |

VISTO CONTABILITA'

IL DIRIGENTE AMM.VO

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

**Dott. Maria Giovanna Picciolo**  
**Viale Trentino, 159 - 74100 TARANTO**  
**C.F. PCC MGV 58M43 I930L**  
**P.IVA 02127050736**

PIANO FONDO IMPRESA ID 123799

VOCÈ SPESA a: 1248,00

1338/16  
01/6/16

**AMAT**  
Azienda per la mobilità nell'area di Taranto  
Prot. n. **9313**  
del **01 GIU. 2016**

|     |                            |                          |
|-----|----------------------------|--------------------------|
| AD  | Amministratore Delegato    | <input type="checkbox"/> |
| DG  | Direttore Generale         | <input type="checkbox"/> |
| DA  | Direttore Amministrativo   | <input type="checkbox"/> |
| DT  | Direttore Tecnico          | <input type="checkbox"/> |
| UAP | Appalti / Contratti        | <input type="checkbox"/> |
| UCM | Commerciale / Marketing    | <input type="checkbox"/> |
| UCB | Contabilità Bilancio       | <input type="checkbox"/> |
| UES | Esercizio / Sosta          | <input type="checkbox"/> |
| UIS | Informatica / Statistica   | <input type="checkbox"/> |
| UMT | Manutenzione / Tecnica     | <input type="checkbox"/> |
| URU | Risorse Umane              | <input type="checkbox"/> |
| UAG | Affari Gen. PPRR, SANITARI | <input type="checkbox"/> |
| RAG | Ufficio Ragioneria         | <input type="checkbox"/> |
| STO | Staff Qualità              | <input type="checkbox"/> |

**Spett.le**  
**AMAT S.p.A.**  
**Via Cesare Battisti, 657**  
**74100 Taranto**  
**P. IVA 00146330733**

**Fattura n. 8 del 30 maggio 2016**

Attività di "Coordinamento" nell'ambito del progetto formativo "Aggiornamento del Personale e formazione per Apprendisti" (Piano formativo Fondimpresa n. 123799) relativamente all'azione formativa "Sistemi di Gestione SSL OHSAS 18001" per un totale di 24 ore.

|                                      |                       |                  |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                      |                       | (Euro)           |
| COMPENSO                             |                       | 1.200,000        |
| Addebito contributo previdenziale 4% |                       | 48,000           |
|                                      | <b>Totale</b>         | <b>1.248,000</b> |
| IVA                                  |                       |                  |
| 22% di 1.248,000                     |                       | 274,560          |
|                                      | <b>Totale</b>         | <b>1.522,560</b> |
| Ritenuta d'acconto                   |                       |                  |
| 20% di 1.248,000                     |                       | 249,600          |
|                                      | <b>Netto a pagare</b> | <b>1.272,960</b> |

Bonifico intestato a Maria G. Picciolo  
DEUTSCHE BANK SPA  
Corso Umberto - Taranto  
IBAN IT90 B031 0415 8000 0000 0820 049

Prot. 1308  
01/6/16

Spese Prot. 1308  
Prot. 1328  
06/6/16

**Dott. Maria Giovanna Picciolo**  
**Viale Trentino, 159 - 74100 TARANTO**  
**C.F. PCC MGV 58M43 I930L**  
**P.IVA 02127050736**

~~ANAS~~  
 Scienze per la mobilità nell'area di Taranto

Prot. n.

9313

del 01 GIU. 2016

|     |                            |                          |
|-----|----------------------------|--------------------------|
| AD  | Amministratore Delegato    | <input type="checkbox"/> |
| DG  | Direttore Generale         | <input type="checkbox"/> |
| DA  | Direttore Amministrativo   | <input type="checkbox"/> |
| DT  | Direttore Tecnico          | <input type="checkbox"/> |
| UAP | Appalti / Contratti        | <input type="checkbox"/> |
| UCM | Commerciale / Marketing    | <input type="checkbox"/> |
| UCB | Contabilità Bilancio       | <input type="checkbox"/> |
| VES | Esercizio / Sesta          | <input type="checkbox"/> |
| UIS | Informatica / Statistica   | <input type="checkbox"/> |
| UMT | Manutenzione / Tecnica     | <input type="checkbox"/> |
| URU | Risorse Umane              | <input type="checkbox"/> |
| JAG | Affari Gen. PPRR, SANITARI | <input type="checkbox"/> |
| RAG | Ufficio Ragioneria         | <input type="checkbox"/> |
| STO | Sist. Qualità              | <input type="checkbox"/> |

**Spett.le**

**AMAT S.p.A.**

**Via Cesare Battisti, 657**

**74100 Taranto**

**P. IVA 00146330733**

**Fattura n. 8 del 30 maggio 2016**

Attività di "Coordinamento" nell'ambito del progetto formativo "Aggiornamento del Personale e formazione per Apprendisti" (Piano formativo Fondimpresa n. 123799) relativamente all'azione formativa "Sistemi di Gestione SSL OHSAS 18001" per un totale di 24 ore.

|                                      |                       |                  |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                      |                       | (Euro)           |
| COMPENSO                             |                       | 1.200,000        |
| Addebito contributo previdenziale 4% |                       | 48,000           |
|                                      | <b>Totale</b>         | <b>1.248,000</b> |
| IVA                                  |                       |                  |
| 22% di 1.248,000                     |                       | 274,560          |
|                                      | <b>Totale</b>         | <b>1.522,560</b> |
| Ritenuta d'acconto                   |                       |                  |
| 20% di 1.248,000                     |                       | 249,600          |
|                                      | <b>Netto a pagare</b> | <b>1.272,960</b> |
|                                      |                       | 240,00           |
|                                      |                       | 1.282,56         |

*Prot. 1308*  
*01/6/16*

Bonifico intestato a Maria G. Picciolo  
 DEUTSCHE BANK SPA  
 Corso Umberto - Taranto  
 IBAN IT90 B031 0415 8000 0000 0820 049

| UFFICIO CONTRATTI E ACQUISTI<br>verifica condizione, ordine e contratto |                        |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Contr. Rep. n°                                                          | del                    |
| Conv. n°                                                                | del                    |
| Determ. A.D. n°                                                         | del                    |
| Delib. C.A. n°                                                          | del                    |
| Data scadenza pagamento                                                 |                        |
| DATA                                                                    | L'ADDETTO AL RISCONTRO |
| IL RESP. UNITA' CONTRATTI<br>per supervisione                           |                        |
| DATA                                                                    | FIRMA                  |

| UFFICIO RAGIONERIA<br>verifica dati contabili               |                        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|
| data scadenza pagamento indicata in fattura                 |                        |
| data scadenza di pagamento presunta                         |                        |
| DATA<br>01/06/16                                            | FIRMA DEL RESPONSABILE |
| IL RESP. UNITA' CONTABILITA' E BILANCIO<br>per supervisione |                        |
| DATA<br>06-06-2016                                          | FIRMA                  |

| IL CAPO AREA INFORMATICA E STATISTICA<br>verifica dati tecnici |       |
|----------------------------------------------------------------|-------|
| Data scadenza pagamento                                        |       |
| DATA                                                           | FIRMA |

| UNITA' AA.GG. E PP.RR.<br>verifica conferimento incarico |       |
|----------------------------------------------------------|-------|
| Conferimento del ..... Prot. ....                        |       |
| IL CAPO UNITA' AA.GG. E PP.RR.                           |       |
| DATA                                                     | FIRMA |

Referenza n. 188

| UFFICIO PERSONALE<br>verifica visite di accertamento sanitario del personale |                        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Data scadenza pagamento                                                      |                        |
| DATA                                                                         | FIRMA DEL RESPONSABILE |
| IL RESP. UNITA' PERSONALE<br>per supervisione                                |                        |
| DATA<br>01/06/2016                                                           | FIRMA<br>M. 33/2015    |

| UFFICIO MAGAZZINO<br>verifica quantità, documenti e condizioni contrattuali |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Contr. Rep. n.                                                              | del                    |
| Delib. C.A. n.                                                              | del                    |
| Delib. C.A. n.                                                              | del                    |
| Delib. C.A. n.                                                              | del                    |
| Data scadenza pagamento                                                     |                        |
| DATA                                                                        | FIRMA DEL RESPONSABILE |
| IL RESP. UNITA' TECNICA<br>per supervisione                                 |                        |
| DATA                                                                        | FIRMA DEL RESPONSABILE |

| UFFICIO TECNICO<br>verifica perfetta esecuzione lavori |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| Data scadenze pagamento                                |                        |
| DATA                                                   | FIRMA DEL RESPONSABILE |
| IL RESPONSABILE UNITA' TECNICA<br>per supervisione     |                        |
| DATA                                                   | FIRMA DEL RESPONSABILE |

NOTE:

suelto n. 24 ore  
(relazione all'onore primario  
"Sistemi di Gestione  
SS2 OHSAS 18001")

LD

Prof. az. n° 10583/UP

Taranto, 05/06/2015

Gent.ma Dott.ssa  
MARIA GIOVANNA  
PICCIOLO  
Viale Trentino, 159  
74121 Taranto

**OGGETTO:** Conferimento incarico per attività di Coordinamento - Progetto Formativo "Aggiornamento del Personale e Formazione per Apprendisti" Piano Formativo FONDIMPRESA n. 123799.

Con la presente, in esecuzione della deliberazione n° 33/2015, assunta dal Presidente, nonché Amministratore delegato dell'AMAT S.p.A., si conferisce alla S.V. l'incarico per l'attività di "Coordinamento" nell'ambito del Progetto Formativo denominato "Aggiornamento del Personale e Formazione per Apprendisti".

Il Progetto in esame la coinvolge nelle attività di Coordinamento con riferimento alle azioni di seguito indicate, la cui formazione che si svolgerà presso la sede dell'AMAT S.p.A. in Taranto, alla Via Cesare Battisti n° 657:

| Azione Formativa                                                                            | Ore       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Sistemi di Gestione SSL OHSAS 18001                                                         | 24        |
| Risparmio ed efficientamento energetico                                                     | 14        |
| Diffusione della cultura del risparmio energetico                                           | 2         |
| Preparazione e risposta alle emergenze                                                      | 2         |
| Integrazione dei sistemi di gestione ambiente e sicurezza: struttura, contenuti e strumenti | 6         |
| <b>Totale</b>                                                                               | <b>48</b> |

Il periodo di svolgimento dell'incarico è compreso dall'08/06/2015 al 25/03/2016 (come da pianificazione didattica), per un totale complessivo di n° **48** ore, ad un compenso orario di **€ 50,00 (cinquanta)**.

L'incarico affidato prevede:

- studio e analisi della documentazione di progetto;
- colloqui/incontri con il personale interno all'azienda AMAT Spa incaricato per la realizzazione delle attività;
- contatto con i docenti per la calendarizzazione delle attività, gestione delle eventuali modifiche al calendario e delle relative comunicazioni alla società partner per le attività relative al finanziamento Fondimpresa;
- strutturazione e, quindi, calendarizzazione dell'attività formativa, insieme con il personale docente e non docente direttamente coinvolto nel progetto



- coordinamento delle attività didattiche.

Per l'espletamento delle attività suddette, Le sarà corrisposto un compenso di **Euro 2.400,00 (duemilaquattrocento/00)**, oltre iva. Tale importo si intende al lordo di ritenuta d'acconto ed è comprensivo di eventuali spese di viaggio, vitto e alloggio.

Il corrispettivo sarà fatturato in due tranches e il pagamento sarà effettuato a 90 gg data fattura, tramite bonifico bancario.

La presente dovrà essere firmata dalla S.V. per espressa accettazione.

Distinti saluti.

Il Direttore Generale  
(Ing. Giovanni Matichecchia)

Per accettazione  
(Dott.ssa Maria Giovanna Picciolo)  
*Maria Giovanna Picciolo*

## Professionisti privi di cassa di previdenza

I lavoratori autonomi che svolgono un'attività per la quale non è prevista una specifica cassa previdenziale e che non hanno una copertura previdenziale ed assistenziale devono iscriversi alla Gestione Separata dell'Inps.

Ai sensi dell' art. 4 comma 3 del D.L. 295/96 tali professionisti possono addebitare ai committenti, in via definitiva, una percentuale nella misura del 4% dei corrispettivi lordi.

Ora, premesso che tale maggiorazione è facoltativa, ovvero il professionista può autonomamente decidere se applicare la rivalsa oppure no, **da un punto di vista fiscale tale maggiorazione:**

- deve essere **assoggettata ad IVA;**
- essendo una maggiorazione del corrispettivo, è **imponibile anche ai fini IRPEF e pertanto assoggettata a ritenuta d'acconto del 20%.**

***Si veda il seguente esempio relativo al calcolo della fattura con ritenuta:***

*Il sig. Rossi Alberto, consulente informatico emette in data 15 ottobre 2014 la fattura per le prestazioni di consulenza informatica nei confronti del proprio cliente, la ditta BETA S.R.L.*

Rossi Alberto

Via Roma 12

Trieste

P.Iva 01109730323

Spett.

Beta S.r.l.

Via Cavour 25

34100 Trieste

P.iva 01224570323

Fattura n. 35 del 15/10/2014

Consulenza Informatica € 1.000,00

Rivalsa Inps 4% € 40,00

Totale imponibile € 1.040,00

IVA 22% (su € 1.040) € 228,80

Totale fattura € 1.268,80

-Ritenuta d'acconto (20% su € 1.040) - € 208,00

Netto dovuto € 1.060,80

# Importi su cui si applica la ritenuta

La determinazione della base imponibile soggetta a ritenuta segue determinate regole.

In particolare, rientrano nella base imponibile, oltre ai compensi professionali, anche i rimborsi a piè di lista per le spese di viaggio, vitto e alloggio nonché tutte le spese documentate anticipate dal professionista e rimborsate dal committente, anche se le fatture risultano intestate, oltre che al professionista, anche al committente nell'interesse del quale sono state sostenute.

Inoltre, è soggetto a ritenuta il contributo Inps addebitato al cliente (4%) da parte di lavoratori autonomi iscritti alla gestione separata Inps.

Non concorrono, invece, alla formazione della base imponibile:

- i contributi previdenziali e assistenziali previsti dalla legge a carico del soggetto che li corrisponde
- l'eventuale addebito in via di rivalsa del contributo per la cassa nazionale dell'ordine professionale (ad esempio, 4% per i dottori commercialisti)

|                                       |                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| base imponibile                       | base imponibile                       |
| compensi professionali                | compensi professionali                |
| spese anticipate e rimborsate         | spese anticipate e rimborsate         |
| contributo Inps addebitato al cliente | contributo Inps addebitato al cliente |

|                                       |                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| base imponibile                       | base imponibile                       |
| compensi professionali                | compensi professionali                |
| spese anticipate e rimborsate         | spese anticipate e rimborsate         |
| contributo Inps addebitato al cliente | contributo Inps addebitato al cliente |

06/6/16  
P. 186/5. P. 1329

06/6/16  
S. 186/5. P. 1328

06/6/16  
P. 186/5. P. 1329