

Spett.le
Istituto Idrografico della Marina
Stazione Marittima – Ponte dei Mille
16126 Genova
P. IVA: 00264180100
E mail: iim.nautica@marina.difesa.it

Oggetto: **Buono d'ordine acquisto materiale didattico nautico, D. L.gs 36/2023.**

(da riportare fedelmente in fattura)

C.I.G.: BA2D947620

Vista la Legge 15 Marzo 1997 n. 59;

Visto il D.P.R. 08/03/1999 n. 275;

Visto il D.P.R. 26 settembre 2001 n. 352;

Visto, il regolamento di Contabilità – Decreto Interm. n.129/2018;

Visto il regolamento interno d'Istituto **Deliberato dal Consiglio d'Istituto nella seduta n. 3 del 13/02/2025**

Tenuto conto del preventivo assunto al prot. n. 979 del 16/01/2026

Considerato l'impegno di spesa nelle more dell'approvazione del Programma Annuale 2026;

Vista la Determina di Acquisto Prot. n. 2185 del 29/01/2026

Si richiede a codesta Spett.le Azienda di voler provvedere all'erogazione del seguente servizio:

ARTICOLO	DESCRIZIONE	Q.TÀ	Importo
I.I. 3132/26	EFFEMERIDI NAUTICHE 2026 (IVA 0%)	2	€ 26,00
I.I. 3133/26	TAVOLE DI MAREA ED. 2026 (IVA 0%)	2	€ 33,00
TOTALE OMNICOMPRESIVO			€ 59,00

La spesa è da imputarsi a carico del Programma annuale per l'E.F.: 2026

Condizione della fornitura:

- La liquidazione avverrà entro 30 giorni, previo rilascio fattura (allegare Modello DURC).

Nuovi adempimenti IVA – Scissione dei pagamenti (cd. split payment)

Si informa che, per effetto del novellato art. 17 ter del D.p.r. n. 633/72, introdotto dall'art. 1, comma 629, lett. b, della Legge n. 190 del 23/12/2014 (Legge di Stabilità 2015), l'imposta sul valore aggiunto (IVA), riferita a fatture relative a cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della pubblica amministrazione, sarà versata dalle Istituzioni scolastiche direttamente all'Erario, secondo modalità e termini fissati con Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 23/01/2015 (in Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3/02/2015).

Pertanto, a decorrere dall'1/01/2015, i pagamenti delle suddette fatture saranno effettuati al netto dell'IVA e al fornitore sarà liquidato esclusivamente l'imponibile.

Si invitano i fornitori ad apporre, da ora in poi, sulle fatture elettroniche dirette a Codesta Istituzione scolastica l'annotazione "scissione dei pagamenti".

Ad ogni modo, si comunica che le fatture emesse dall'1/01/2015, già pervenute a questa Amministrazione, saranno ugualmente liquidate al netto dell'IVA, anche se mancanti della predetta dicitura.

- **Il contraente, consapevole delle sanzioni amministrative pecuniarie previste dalla Legge n. 136/2010 e successive modifiche, si obbliga agli adempimenti che garantiscono la tracciabilità dei flussi finanziari, comunicando il conto corrente dedicato, anche in via non esclusiva.**
- **L'appaltatore assumendosi tutti gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della Legge suindicata, si impegna a dare immediata comunicazione alla stazione appaltante ed alla Prefettura – Ufficio Territoriale di Governo della provincia di competenza della notizia dell'inadempimento della controparte agli obblighi della tracciabilità finanziaria;**
- L'accettazione del presente ordine implica anche l'accettazione di tutte le condizioni sopra riportate.

Ai sensi dell'art.13 del D. Lgs n. 51/2018, i dati verranno conservati e trattati per fini istituzionali.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

F.to *Cinzia D'Amico*

documento firmato digitalmente ai sensi del CAD

