



**COMUNE DI ISOLA DEL GRAN
SASSO D'ITALIA
PROVINCIA DI TERAMO**

AREA LAVORI PUBBLICI

REGISTRO GENERALE N. 329 del 13/05/2026

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 189 del 12/05/2026

OGGETTO: Ditta Autotruck srl - Impegno di spesa e liquidazione fattura per manutenzione UNIMOG comunale.

Premesso:

- CHE si è reso necessario provvedere alla riparazione dell'impianto di condizionamento e dei fari led dell'automezzo comunale UNIMOG targato DA654SB e che allo scopo è stata contattata la Ditta Auto Truck srl con sede in Pianura Vomano di Notaresco (TE) che si è resa disponibile all'intervento presentando il relativo preventivo di spesa al protocollo dell'Ente n° 3642 del 21.04.2026;
- CHE la Ditta Auto Truck srl ha provveduto ai lavori di che trattasi sostituzione degli pneumatici dell'automezzo comunale UNIMOG targato DA654SB;
- CHE è stata acquisita al protocollo generale dell'Ente la seguente fattura, relativa al servizio prestato:

Fattura	Note	Targa	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
N° 91/2026 del 27.04.2026	Ditta Auto Truck srl	UNIMOG DA654SB	612,23	134,69	746,92

Visto l'art. 1, comma 629, lett. b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che stabilisce per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti da applicarsi alle operazioni per le quali dette amministrazioni non siano debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni generali in materie d'IVA;

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 23 gennaio 2015 attuativo della scissione dei pagamenti prevista dalla legge di stabilità sopra richiamata;

Vista la circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1/E con la quale si forniscono i primi chiarimenti sull'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art. 1, comma 629, lett. b), della legge n. 190/2014;

Considerato che la disciplina della scissione dei pagamenti riguarda tutti gli acquisti effettuati dalle pubbliche amministrazioni individuate dalla norma, sia quelli effettuati in ambito non commerciale ossia nella veste istituzionale, che quelli effettuati nell'esercizio di attività d'impresa;

Dato atto che l'art. 3, comma 5, della Legge 13.8.2010, n. 136 e successive modificazioni, riguardante la tracciabilità dei flussi finanziari, stabilisce che gli strumenti di pagamento devono riportare il C.I.G. (Codice Identificativo Gara) e/o C.U.P. (Codice Unico di Progetto);

Visto il DURC regolare Numero Protocollo INAIL_53924006 Data richiesta 28/04/2026 Denominazione/ragione sociale AUTOTRUCK SRL Scadenza validità 26/08/2026;

Visto il codice identificativo gara CIG **BB5830804F**;

Rilevato la necessità di dover provvedere all'impegno ed alla liquidazione della somma di **€ 746,92** a carico dell'ex cap. 2008/7 cod. mecc. 09.05.1 del bilancio 2026;

Riconosciuta, per gli effetti di cui all'art.107 del D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267, la propria competenza a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione;

Visti lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

DETERMINA

Dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

Di impegnare e liquidare per il servizio svolto la complessiva somma di **€ 746,92** a carico dell'ex cap. 2008/7 cod. mecc. 09.05.1 del bilancio 2026 alla Ditta Auto Truck srl secondo la seguente fattura:

Fattura	Note	Targa	Impon. €	IVA €	Tot. fattura
---------	------	-------	----------	-------	--------------

					€
N° 91/2026 del 27.04.2026	Ditta Auto Truck srl	UNIMOG DA654SB	612,23	134,69	746,92

Di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:

- € **612,23** quale somma imponibile dovuta alla Ditta Punto Gomme Service srl;
- € **134,69** da versare all'erario quale importo dell'IVA sulle fatture sopra descritte;

Imputare la spesa a carico del cap. 2008/7 cod. mecc. 09.05.1 del bilancio 2026;

Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs.vo n. 267/2000, mediante la sottoscrizione dello stesso;

Di aver verificato ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito dalla Legge n. 102/2009 e s.m.i., il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Di dare atto che sono state verificate eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i titolari/amministratori/soci degli stessi soggetti contraenti con l'Ente ed i Responsabili di cui al presente procedimento, con esito negativo, non sussistendone.

La presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, viene trasmessa al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO (Ing. Fortezza Maria Gabriella)

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile di Servizio, ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 11 del Regolamento sui controlli interni, in ordine alla proposta n.ro 462 del 30/04/2026, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 12/05/2026.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile di Servizio Finanziario, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 comma 4, in ordine alla regolarità contabile della proposta n.ro 462 del 30/04/2026, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 13/05/2026.

Il documento e' generato dal Sistema Informativo automatizzato del COMUNE DI ISOLA DEL GRAN SASSO D'ITALIA. La firma autografa è sostituita dalla indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi dell'Art. n.3 D.Lgs. n. 39 del 12 Febbraio 1993.