



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

AREA LAVORI PUBBLICI

REGISTRO GENERALE N. 676 del 10/10/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 402 del 10/10/2025

OGGETTO: Ditta Lookgrafica - Impegno e liquidazione fattura per fornitura manifesti e timbri.

Considerato che:

- si è reso necessario provvedere alla realizzazione di manifesti informativi relativi alla pubblicità per il bando alloggi popolari presso il nostro comune ed alla realizzazione di alcuni timbri;
- per la fornitura di detto materiale ci si è rivolti alla società LOOKGRAFICA snc di Mucciarelli Carmine & C. con sede in C.da San Rustico – 64030 Basciano (TE) PI 01692540675, la quale ha provveduto ad evadere la commessa richiesta;

Dato atto che per il già menzionato servizio la Ditta LOOKGRAFICA snc di Mucciarelli Carmine & C. ha presentato la seguente fattura:

Fattura	CIG	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
218/EL del 30.09.2025	B7E70F2483	140,00	30,80	170,80
TOTALE		140,00	30,80	170,80

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;

Visto il DURC regolare con Numero Protocollo INPS_47672960 - Data richiesta 02/10/2025 con scadenza validità al 30/01/2026;

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 codice identificativo di gara;

Ritenuto opportuno provvedere all'impegno ed alla liquidazione della relativa fattura di €. 170,80 impegnando la somma necessaria al capitolo 2008/0 cod.mecc. 1080102 del bilancio 2025;

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;

D E T E R M I N A

1. di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di impegnare la somma di € 170,80 al capitolo 2008/0 cod.mecc. 1080102 del bilancio 2025;
3. di liquidare alla Ditta LOOKGRAFICA snc di Mucciarelli Carmine & C. la fattura di cui al seguente prospetto:

Fattura	CIG	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
218/EL del 30.09.2025	B7E70F2483	140,00	30,80	170,80
TOTALE		140,00	30,80	170,80

4. di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:
 - € **140,00** quale somma imponibile dovuta alla Ditta LOOKGRAFICA snc di Mucciarelli Carmine & C.
 - € **30,80** da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;
5. di dare atto che la spesa è posta a carico del capitolo 2008/0 cod.mecc. 1080102 del bilancio 2025;
6. 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;
7. 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;
8. 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. Maria Gabriella Fortezza)

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 989 del 08/10/2025, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 10/10/2025.

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 989 del 08/10/2025, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 10/10/2025.