



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

AREA LAVORI PUBBLICI

REGISTRO GENERALE N. 825 del 28/11/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 481 del 28/11/2025

OGGETTO: Sistema Azienda - Impegno e liquidazione fattura per fornitura pc e webcam presso gli uffici comunali.

Premesso :

- CHE si è reso necessario procedere all'acquisto di materiale informatico come PC e WEBCAM;
 - CHE LA Società Sistema Azienda srl con sede in via G. Verrotti103 c/o Espansione 2 int. 36 - 65015 Montesilvano PE ha presentato un'offerta per la fornitura di due PC e una webcam per un importo pari ad €. 1.637,60 più IVA di €. 360,27 per complessivi €. 1.997,87;
 - CHE la fornitura di che trattasi è stata regolarmente effettuata
- CHE è stata acquisita al protocollo generale dell'Ente la seguente fattura:

Fattura	Nota	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
FAP-2025-200 del 26.11.2025	Acquisto materiale informatico	1.637,60	360,27	1.997,87
TOTALE		1.637,60	360,27	1.997,87

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;

Verificato il DURC regolare protocollo INAIL_51348438 del 27.10.2025 con scadenza 24.02.2026;

Visto il codice identificativo di gara antivirus **CIG: B93B1A20A4**;

Ritenuto opportuno procedere all'impegno ed alla liquidazione della somma di cui sopra;

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 atto;
2. di impegnare e liquidare alla Società Sistema Azienda srl con sede in via G. Verrotti103 c/o Espansione 2 int. 36 - 65015 Montesilvano (PE) partita IVA 01810060689 la fattura di cui al seguente prospetto:

Fattura	Nota	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
---------	------	----------	-------	----------------

FAP-2025-200 del 26.11.2025	Acquisto materiale informatico	1.637,60	360,27	1.997,87
TOTALE		1.637,60	360,27	1.997,87

3. di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:
 - **€ 1.637,60** quale somma imponibile dovuta alla Società Sistema Azienda srl;
 - **€ 360,27** da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;
4. Imputare la spesa al capitolo 89/0 cod mecc. 01.02.1 del bilancio 2025;
5. 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;
6. 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;
7. 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 1184 del 27/11/2025, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 28/11/2025.

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 1184 del 27/11/2025, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 28/11/2025.

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.