



**COMUNE DI ISOLA DEL GRAN SASSO
D'ITALIA
AREA IV - LAVORI PUBBLICI**

REGISTRO GENERALE N. 391 del 16/07/2024

Determina del Responsabile del Servizio N. 171 del 11/07/2024

PROPOSTA N. 523 del 11/07/2024

OGGETTO: GEOM. EUGENIO CELLI DI BARNABEI GIOVANNA & C. SAS . IMPEGNO E LIQUIDAZIONE PER FORNITURA MISTO S.E G.

Premesso :

- Che si è reso necessario all'acquisto di misto, in data 27.06.2024 per la sistemazione di strade ed aree comunali a tutela dell'incolumità pubblica;
- Che al protocollo generale dell'Ente, per la fornitura di quanto sopra, la ditta Geom. Eugenio Celli di Barnabei Giovanna & C. sas ha presentato le seguenti fatture:

Fattura	Note	€ Imponibile	€ IVA	€ Tot. fattura
n. 2/7 del 30.06.2024	Misto S. E G.	50,00	11,00	61,00

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 ai sensi dell'art. 18 del D.L. 22.6.2012, n. 83, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 7.8.2012, n. 134, gli estremi identificativi della presente liquidazione (ragione sociale del beneficiario ed i suoi dati fiscali, importo, l'Ufficio ed il Responsabile del relativo procedimento amministrativo, ecc.) saranno pubblicati sulla rete Internet dell'Ente nell'apposita sezione "Trasparenza Valutazione e Merito/Amministrazione Aperta", poiché detta pubblicazione costituisce legale di efficacia del titolo legittimante delle concessioni ed attribuzioni di importo complessivo superiore ad € 1.000,00;

Dato atto, altresì, 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 CIG B256B5D5A7;

Vista la regolarità contributiva Numero Protocollo INAIL_43432649 Data richiesta 18/04/2024 Scadenza validità 16/08/2024;

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 liquidare, dal punto di vista tecnico e per quanto in premessa, alla ditta Geom. Eugenio Celli di Barnabei Giovanna & C. sas la seguente fattura:

Fattura	Note	€ Imponibile	€ IVA	€ Tot. fattura
n. 2/7 del 30.06.2024	Misto S. E G.	50,00	11,00	61,00

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

⌚ € 50,00 quale somma imponibile dovuta alla Ditta ditta Geom. Eugenio Celli di Barnabei Giovanna & C. sas

⌚ € 11,00 da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;

4. Dare atto che la somma di € 61,00 sarà impegnata e liquidata a carico del cap. 2008/0 cod. mecc. 08.01.1 del bilancio 2024;

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. Fortezza Maria Gabriella)

VISTO DI REGOLARITÀ 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 523 del 11/07/2024 esprime parere **FAVOREVOLE**.

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 11/07/2024

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile della Proposta n.ro 523 del 11/07/2024 esprime parere: **FAVOREVOLE**

Dati contabili:

Isola del Gran Sasso d'Italia, li 16/07/2024

Il Responsabile del Servizio
MARANO SILVANA