



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

REGISTRO GENERALE N. 630 del 25/10/2024

Determina del Responsabile del Servizio N. 338 del 24/10/2024

PROPOSTA N. 822 del 24/10/2024

OGGETTO: MAROCCO LEONARDO. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE PER LAVORI VARI DI PITTURA

Premesso :

- CHE si è reso necessario effettuare lavori di pittura su elementi di arredo comunali;
- CHE a seguito dell'effettuazione dell'intervento richiesto, al protocollo generale dell'Ente la ditta Marocco Leonardo ha presentato la seguente fattura:

Fattura	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n.1/24 del 21.10.2024	450,00	0,00	450,00

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 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 B3821683FE;

VISTO la regolarità contributiva Numero Protocollo INAIL_4826436 Data richiesta 08/10/2024, Scadenza validità 05/02/2025;

RILEVATO la necessità di dover provvedere alla liquidazione della somma di € 450,00, iva esente;

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 DARE ATTO che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. DI IMPEGNARE E LIQUIDARE, dal punto di vista tecnico e per quanto in premessa, alla ditta Marocco Leonardo con sede in C.da Cesa di Francia – 64045 Isola del Gran Sasso D'Italia la seguente fattura:

Fattura	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n.1/24 del 21.10.2024	450,00	0,00	450,00

3. DI PROVVEDERE all'emissione dei relativi mandati di pagamento:

- € 450,00 a carico della ditta Marocco Leonardo, iva esente

4. DI DARE ATTO

- che la spesa di €. 450,00 risulta a carico dell'ex cap. 2828/0 bilancio 2024, codice 12.05.2 ;

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 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 822 del 24/10/2024 esprime parere **FAVOREVOLE**.

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 24/10/2024

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 822 del 24/10/2024 esprime parere: **FAVOREVOLE**

Dati contabili:

Isola del Gran Sasso d'Italia, li 25/10/2024

Il Responsabile del Servizio
MARANO SILVANA