RELAZIONE ISTRUTTORIA E PROPOSTA DI DETERMINAZIONE

Premesso che con determinazione dirigenziale N. 1507/2025 DEL 29/07/2025 si approvava tramite ordine diretto id n. 8652724, Numero Procedura MePA n. 1199141 la fornitura relativo all'acquisto di materiale foto/video vario per consentire l'espletamento delle attività del Servizio Comunicazione, forniti dalla ditta Foto Ema SRL. **CIG B7C747023B**

Visto che la ditta Foto Ema SRL, con sede legale in Via F. Imparato, 190 - 80146 – Napoli, P.IVA/Cod.Fisc. 07452751212, faceva pervenire per la fornitura in premessa, regolare fattura n. 56/PA del 05/08/2025, prot. n. **45013/2025** acquisita al RUF. n. **2417/2025** del 05/08/2025 per un importo totale di € **5.399,99** Iva Inclusa per “fornitura di materiale foto/video vario per consentire l'espletamento delle attività del Servizio Comunicazione”;

Vista la regolarità della fattura relativa la fornitura del materiale acquistato;

Considerato che:

- il conto su cui liquidare corrisponde a quello dichiarato dalla Ditta, trasmessa ai sensi di legge n. 136/2010 “Tracciabilità dei flussi Finanziari“ (ALL1);
- il documento unico di regolarità contributiva dal quale risulta la regolarità dei versamenti INPS ed INAIL, agli atti del Servizio scrivente (ALL2);

Ritenuto dover provvedere al pagamento della fornitura in oggetto.

Preso atto dell'esito NEGATIVO delle verifiche effettuate ai sensi dell'art. 11 e seguenti del regolamento comunale delle entrate. (ALL3)

Visto e Richiamato l'art. 1 comma 629 della legge 23 dicembre 2014 n. 190 che stabilisce per le P.A. acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti (Split Payment).

PER QUANTO SUESPOSTO SI PROPONE LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

Il pagamento della fattura n. 56/PA del 05/08/2025, protocollo n. **45013/2025** acquisita al RUF. n. **2417/2025** del 05/08/2025 per un importo totale di € **5.399,99** mediante prelievo sul **capitolo 13020 BILANCIO 2025, impegno n. 2871/2025** ed allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale, con accredito bancario su: Unicredit SPA - N° **IBAN IT08T0200840092000103688092**.

Di dare atto che la presente fattura, è soggetta al sistema della **Split Payment** in quanto fattura emessa successivamente alla data del 1 gennaio 2015.

Di disporre il pagamento dell'IVA al 22% per l'importo di € **973,77** secondo le modalità di cui alla legge n. 190/2014 e successivo decreto di attuazione, con prelievo sul **capitolo 13020 BILANCIO 2025, impegno n. 2871/2025**.

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto;

visti:

- **l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di Servizio;**
- **lo Statuto Comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;**
- **l'art. 183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;**
- **l'art. 147 bis del T.U.E.L. in materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.**

DETERMINA

di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;

dare atto che la presente determina:

- **è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;**
- **va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15 (quindici) giorni consecutivi;**
- **il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale vengono generati direttamente dal sistema di gestione degli atti amministrativi dell'Ente.**

Il Dirigente

Dr.ssa Alessandra Iroso