COMUNE DI ROVIGO

SETTORE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, RISORSE UMANE

SEZIONE ECONOMATO, ASSICURAZIONI E SINISTRI

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Govoni Nicoletta

DETERMINAZIONE N. 2331 DEL 09/08/2022

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 19900841 DEL 22/07/2022 EMESSA DALLA DITTA ENI SPA DI ROMA – CIG DERIVATO Z78369506F.

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con il Decreto Sindacale n. 30 del 28/07/2022 alla sottoscritta è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Risorse Umane per un periodo di tre anni decorrenti dal 1° agosto 2022;
- che il Decreto Sindacale n. 27 del 13/07/2022 stabilisce che la sottoscritta sia sostituita in caso di assenza/impedimento dal Segretario Generale;
- che nell'ambito delle competenze assegnate dal vigente funzionigramma alla Sezione Economato/Assicurazione e Sinistri, facente parte del Settore citato, rientra la gestione del parco macchine del Comune, comprensiva dei rifornimenti di carburante;
- che con determina dirigenziale n.1783 del 14.06.2022 la Sezione Appalti e Gare del Settore Lavori Pubblici, su richiesta della citata Sezione Economato, ha aderito all'Accordo Quadro Consip, denominato "Carburanti in rete–Buoni acquisto 1–Lotto unico" CIG: Z0E3355465, posto in essere tra Consip spa ed ENI spa, con sede a Roma in Viale Giorgio Ribotta n. 51, codice fiscale 00484960588 e partita IVA IT00905811006, per la fornitura di carburante per autotrazione mediante buoni acquisto;
- che, in particolare, si è provveduto ad acquistare n. 200 buoni - del valore nominale di € 50,00 cadauno - per la fornitura della benzina necessaria per i rifornimenti di carburante ai veicoli facenti parte del parco macchine dell'Ente (per un totale complessivo nominale di € 10.000,00);
- che, ai sensi dell'art. 191, comma 1, del TUEL, alla ditta affidataria, con l'inoltro dell'ordinativo della fornitura, sono stati comunicati il numero del provvedimento e quello dell'impegno assunto per far fronte alla spesa in questione;
- che, come confermato dalla responsabile dell'esecuzione, Sig.ra Paola Barduchi, in forza alla Sezione Economato/Assicurazioni, la citata ditta ENI spa ha effettuato regolarmente la fornitura dei buoni carburante con tessera magnetica, nella quantità e tipologia richieste con la suindicata determinazione dirigenziale, ed ha emesso fattura n. 19900841 del 22/07/2022 (PG/2022/53003 del 25/07/2022) per un importo netto di € 9.911,17 sulla base del prezzo del carburante alla data della fornitura in oggetto;

- che la Dott.ssa Nicoletta Govoni, in qualità di Responsabile del procedimento, designata dalla sottoscritta con Decreto Dirigenziale n. 70 del 10/05/2022, ha riconosciuto l'esattezza dell'importo riportato nel documento contabile suindicato;
- che la fornitura di buoni carburante non è soggetta all'imposta sul valore aggiunto (ai sensi dell'art. 2, comma 3, lettera a) del DPR n. 633/72 in tema di IVA), in quanto in base alla risoluzione 21/E del 22 febbraio 2011 dell'Agenzia dell'Entrate, i buoni utilizzabili per l'acquisto di beni e servizi non possono qualificarsi quali titoli rappresentativi di merce, bensì semplici documenti di legittimazione, la cui cessione è equiparata a una cessione di denaro;
- che occorre procedere quindi alla liquidazione ed al pagamento di quanto dovuto al citato fornitore.

Tutto quanto premesso.

Dato atto che l'adozione del presente provvedimento presuppone:

- che la ditta ENI spa, con sede legale a Roma in Via Giorgio Ribotta n. 51 - codice fiscale 00484960588 e partita IVA IT00905811006 - è risultata in regola con i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali, come da DURC depositato agli atti della Sezione Economato (numero protocollo INAIL_33970094 scadenza 13/11/2022);
- che, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010 e s.m.i, la ditta in questione ha indicato il proprio conto dedicato IBAN: BE38968190860272, come risultante dall'Accordo Quadro pubblicato sulla Piattaforma di Consip;
- che, ai sensi di quanto disposto dalla Determina dell'AVCP n. 8/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, alla procedura il sistema ha assegnato il numero di CIG derivato: Z78369506F.
- l'avvenuta verifica su eventuali inadempimenti dell'appaltatrice nei confronti di Equitalia Servizi spa ed in particolare l'insussistenza a carico di ENI spa di debiti verso l'Erario.

Visto l'art. 184 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL.".
Visto l'art. 30 del vigente Regolamento di contabilità armonizzata.
Visto l'art. 16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali.

DETERMINA

1. di approvare l'istruttoria svolta dal Responsabile del presente procedimento e di cui alla premessa;
2. di liquidare e pagare, conseguentemente, la fattura elettronica n. 19900841 del 22/07/2022 (PG/2022/53003 del 25/07/2022), emessa per un importo netto pari a € 9.911,17 dalla ditta ENI spa, con sede legale a Roma in Viale Giorgio Ribotta, 51, codice fiscale 00484960588 e partita IVA IT00905811006, per la fornitura di n. 50 buoni carburante per rifornimento benzina - CIG derivato: Z78369506F;
3. di dare atto che l'adesione del nostro Ente all'Accordo Quadro Consip denominato "Carburanti in rete–Buoni acquisto 1–Lotto unico", si è concluso e si può quindi liquidare contestualmente anche l'importo relativo alla ritenuta dello 0,5%, come previsto dall'art.5, comma 12, dell'Accordo Quadro in Consip;
4. di emettere mandato di pagamento per **€ 9.911,17** a favore della predetta ditta ENI, accreditando l'importo e specificandone la causale sul conto corrente bancario dedicato, come risultante dall'Accordo Quadro pubblicato sulla Piattaforma di Consip, presso BANQUE ENI Brussels-BELGIUM, IBAN: BE38968190860272;
5. di dare atto che la spesa in questione è stata assunta nel modo seguente:

- per **€ 7.500,00** con l'impegno **n. 196877/2022** al Cap./Art. 120120/1225 recante ad oggetto “Benzina per auto Polizia Locale”;
- per **€ 2.411,17** con l'impegno **n. 196876/2022** al Cap./Art. 0401201200 recante ad oggetto: “Materiale di consumo”;

6. di dichiarare conseguentemente l’economia di spesa per € 88,83 sull’impegno n. 196876/2022 assunto al Cap./Art. 040120/1200 “Materiale di consumo”;
7. di rimettere conseguentemente in disponibilità nel Cap./Art. 040120/1200 “Materiale di consumo” dell'esercizio in corso l'importo della minore spesa di € 88,83 rispetto all'impegnato di € 10.000,00;
8. di precisare che il pagamento della fattura dovrà essere eseguito entro il 21.08.2022;
9. di assolvere l’obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (D.Lgs. n. 33/2013) nell’apposita sezione "Amministrazione trasparente-sezione provvedimenti-provvedimenti dei dirigenti e altresì nella sezione "Bandi di gara e contratti/sottosezione Informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" del sito web dell'Ente;
10. di dare atto che la pubblicazione dell’atto all’albo online del Comune avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l’atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;
11. di trasmettere il presente atto alla Sezione Ragioneria per l’emissione del relativo mandato di pagamento.

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell’art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale