COMUNE DI ROVIGO

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE ECONOMATO, ASSICURAZIONI E SINISTRI

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Govoni Nicoletta

DETERMINAZIONE N. 1666 DEL 22/05/2023

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 19899909 DEL 10/05/2023 EMESSA DALLA DITTA ENI SUSTAINABLE MOBILITY SPA DI ROMA PER LA FORNITURA DI BUONI CARBURANTE – CIG DERIVATO ZC23ADE315.

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con il Decreto Sindacale n. 44 in data 11/11/2022 alla sottoscritta è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione risorse finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati, per il periodo di tre anni con decorrenza dal 15 novembre 2022;
- che il Decreto Sindacale n. 43 in data 11/11/2022 stabilisce che la sottoscritta viene sostituita in caso di assenza/impedimento dai dirigenti (per primo nell'ordine: 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 dell'autoparco comunale, comprensiva dei rifornimenti di carburante;
- che con la determinazione dirigenziale n. 1428 del 02.05.2023 la Sezione Appalti e Gare, su richiesta dell'Ufficio Economato, ha aderito all'Accordo Quadro Consip denominato "Carburanti in rete–Buoni acquisto 2-Lotto 1" (CIG padre 9292449380), posto in essere tra Consip spa e la ditta Sustainable Mobility spa, con sede a Roma in Viale Giorgio Ribotta n. 51, P.IVA 11403240960, per la fornitura di carburante per autotrazione mediante buoni acquisto;
- che, in particolare, si è provveduto ad acquistare n. 170 buoni del valore nominale di € 50,00 cadauno per la fornitura di benzina, e di n. 10 buoni del valore nominale di € 50,00 cadauno per la fornitura di gasolio, necessari per i rifornimenti di carburante dei veicoli facenti parte del parco macchine dell'Ente per un totale complessivo nominale pari a € 9.000,00;
- 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 servizio presso la Sezione Economato/Assicurazioni, la citata ditta ha effettuato regolarmente la fornitura dei buoni carburante con tessera magnetica nella quantità e tipologia richieste ed

ha emesso la fattura elettronica n. 19899909 del 10/05/2023 (PG/2023/37592 del 12/05/2023) per un importo netto di € 8.882,63;

- 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 la correttezza 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 D.P.R. n. 633/72 in tema di IVA), in quanto, sulla base della risoluzione 21/E del 22/02/2011 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 sopra premesso

Dato atto che l'adozione del presente provvedimento presuppone:
- che la ditta ENI Sustainable Mobility spa, con sede legale a Roma in Via Giorgio Ribotta n. 51 - P.IVA 11403240960 - è risultata in regola con i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali, come da DURC numero protocollo INAIL_38252137 con scadenza 26/08/2023 depositato agli atti della Sezione Economato;
- che, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010, la ditta in questione ha indicato il proprio conto corrente dedicato di coordinate 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 in oggetto il sistema dell'ANAC ha assegnato il numero di CIG derivato: ZC23ADE315;
- l'avvenuta verifica su eventuali inadempimenti dell'appaltatrice nei confronti di Agenzia delle Entrate-Riscossione ed in particolare l'insussistenza a carico di ENI Sustainable Mobility S.p.A. di debiti verso l'Erario, come da richiesta codice 202300001684289 del 16/05/2023;

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. 19899909 del 10/05/2023 (PG/2023/37592 del 12/05/2023), emessa per un importo netto pari a € 8.882,63 dalla ditta ENI Sustainable Mobility spa, con sede legale a Roma in Viale Giorgio Ribotta n. 51, P.IVA 11403240960, per la fornitura di n. 180 buoni carburante, di cui n. 170 per rifornimento di benzina e n. 10 per rifornimento di gasolio per i veicoli facenti parte dell'autoparco comunale - CIG derivato ZC23ADE315;
3. di emettere mandato di pagamento per **€ 8.882,63** a favore della predetta ditta, 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, di coordinate IBAN BE38968190860272;

COMUNE DI ROVIGO

4. di imputare la spesa in questione nel modo seguente:
   - per **€ 7.500,00** al Cap./Art. 120120/1225 ad oggetto “Benzina per auto Polizia Locale” del bilancio dell’esercizio 2023 - impegno **n. 200898/2023**;
   - per **€ 1.382,63** al Cap./Art. 040120/1200 ad oggetto: Materiale di consumo” del bilancio dell’esercizio 2023 - impegno **n. 200897/2023**;
5. di dichiarare conseguentemente l’economia di spesa di **€ 117,37** rispetto all’impegno n. 200897/2023 di € 9.000,00, rimettendo conseguentemente tale importo nella disponibilità del Cap./Art. 040120/1200 “Materiale di consumo” del bilancio dell’esercizio 2023;
6. di precisare che il pagamento della fattura dovrà essere eseguito entro il 09.06.2023;
7. 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” del sito web dell’Ente;
8. 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;
9. 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