



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE n. ADA/17

Del 11 maggio 2023

SERVIZIO AUTONOMO AUDIT

UFFICIO: ORGANIZZAZIONE E QUALITA' ATTI

OGGETTO: Modifica alla Determinazione ADA/14 del 20 aprile 2023 -Spese per mezzi di trasporto. Liquidazione fattura n. 9500934989 del 31/10/2022 della società ITALIANA PETROLI S.P.A., contratto 90996840B del 21/02/2022 CIG 90996840CB

IL DIRIGENTE

PREMESSO che in data 23 settembre 2022 è stata assegnata al Servizio Autonomo *Audit* l'autovettura Fiat Stilo targata CX152SP per lo svolgimento dell'attività istituzionale con contestuale consegna della carta carburante IP n.7000989090274000024 collegata all'autovettura;

DATO ATTO che in data 10/10/2022 si è reso necessario provvedere al rifornimento di carburante della stessa autovettura di servizio per consentire la partecipazione dei dipendenti ADA al corso di formazione della S.N.A. tenuto a Roma;

VISTA la fattura n. 9500934989 del 31/10/2022 emessa dalla società ITALIANA PETROLI S.P.A (ALL. A) di importo complessivo pari a € 61,57, di cui € 50,47 di imponibile da accreditare alla società ITALIANA PETROLI S.P.A. ed € 11,10 per IVA da pagare con scissione dei pagamenti;

VERIFICATE

- la correttezza di quanto addebitato in fattura attraverso il confronto tra l'importo della medesima e gli scontrini rilasciati dalla stazione di servizio al momento del rifornimento;
- la regolarità del DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) on line richiesto in data 20/03/2023 numero di protocollo INAIL_37481344 riscontrato valido sino al 18.07.2023 e allegato al presente provvedimento quale "All. B";

PRECISATO che, in riscontro alla mail del 16/3/23 del DPB004 Servizio Gare e Contratti, acquisita con nota prot. 0123695/23 del 21/03/2023, il Servizio Autonomo Audit ha richiesto il mantenimento dei residui esistenti sul capitolo 11432 "Spese per Mezzi di Trasporto – Beni di consumo" al fine di disporre la liquidazione ed il pagamento delle spese residue 2022 connesse all'autovettura assegnata al medesimo;

VISTO il D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni che:

- a) all'articolo 57 "Liquidazione della spesa" e al punto 6.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2) dispone e precisa che *"La liquidazione costituisce la fase del procedimento di spesa con la quale, in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto del creditore, si determina la somma da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto"* nel momento in cui *"[...] l'obbligazione diviene effettivamente esigibile, a seguito della acquisizione completa della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore e a seguito del riscontro operato sulla regolarità della fornitura o della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite"*;

- b) dell'articolo 58 "Il pagamento della spesa" dispone che al pagamento delle spese si provvede esclusivamente quando gli atti di assunzione dei relativi impegni siano divenuti esecutivi;

VISTO il D.M. del 23.01.2015 ai sensi del quale la procedura di scissione dei pagamenti, consistente nel pagamento diretto all'Erario dell'IVA, si applica alle fatture emesse a decorrere dal 01.01.2015;

DATO ATTO che

- con determinazione ADA/14 del 20 aprile 2023 sono stati disposti la liquidazione ed il pagamento dell'importo di € 61,57, a saldo della fattura n. 9500934989 del 31/10/2022 emessa dalla ITALIANA PETROLI S.P.A con suddivisione degli importi tra i pertinenti impegni di spesa 1585/22 e 3991/22;
- il Servizio Bilancio - Ragioneria ha evidenziato la necessità – derivante dall'impossibilità di pagare su due impegni diversi la quota imponibile e la rispettiva quota IVA - di disporre una diversa ripartizione degli importi a valere sugli impegni di spesa 1585/2022 assunto con DPB004/140/2022 sul capitolo 11432 "Spese per mezzi di trasporto" e 3991/2022 assunto con DPB004/192/2022 sul capitolo "Spese per mezzi di trasporto" 11432;

RITENUTO di dover

- di dover confermare la liquidazione e il pagamento dell'importo di € 61,57, a saldo della fattura n. 9500934989 del 31/10/2022 emessa dalla ITALIANA PETROLI S.P.A di cui € 50,47 di imponibile da accreditare alla società ITALIANA PETROLI S.P.A. ed IVA per € 11,10 da pagare con scissione dei pagamenti già disposti con la precedente ADA/14 del 20.04.23;
- di dover dare atto che l'importo complessivo della fattura (imponibile + IVA) trova copertura come di seguito specificato:
 - per l'importo di € 50,00 a valere sull'impegno di spesa 1585/2022 assunto con DPB004/140/2022 sul capitolo 11432 "Spese per mezzi di trasporto"
 - e per l'importo di € 11,57 a valere sull'impegno di spesa 3991/2022 assunto con DPB004/192/2022 sul capitolo 11432 "Spese per mezzi di trasporto";
- di dover autorizzare il Servizio Bilancio – Ragioneria:
 - a. alla liquidazione dell'importo complessivo al lordo di IVA di € 50,00 a valere sull'impegno 1585/22 di cui € 40,98 in favore di ITALIANA PETROLI S.P.A ed € 9,02 in favore dell'Erario;
 - b. alla liquidazione dell'importo complessivo al lordo di IVA di € 11,57 a valere sull'impegno 3991/22 di cui € 9,49 in favore di ITALIANA PETROLI S.P.A ed € 2,08 in favore dell'Erario;
 - c. al pagamento in favore della ITALIANA PETROLI S.P.A, mediante accredito sul conto corrente bancario IBAN: IT68D0538712900000001956117, della somma complessiva di € 50,47;
 - d. al pagamento in favore dell'Erario, mediante F24EP, dell'Iva sulla predetta fattura, dell'importo pari a € 11,10;

TENUTO CONTO della propria competenza a provvedere in merito ai sensi della L.R. 77/2009 e s.m.i.;

DETERMINA

per le motivazioni di cui alle premesse del presente atto, che ivi si richiamano integralmente:

1. di disporre la liquidazione ed il pagamento della fattura n. 9500934989 del 31/10/2022 emessa dalla ITALIANA PETROLI S.P.A per l'importo complessivo di € 61,57;
2. di autorizzare il Servizio Bilancio – Ragioneria:
 - a. alla liquidazione dell'importo complessivo al lordo di IVA di € 50,00 a valere sull'impegno 1585/22 dei quali € 40,98 in favore di ITALIANA PETROLI S.P.A ed € 9,02 in favore dell'Erario;
 - b. alla liquidazione dell'importo complessivo al lordo di IVA di € 11,57 a valere sull'impegno 3991/22 dei quali € 9,49 in favore di ITALIANA PETROLI S.P.A ed € 2,08 in favore dell'Erario;

- c. al pagamento in favore della ITALIANA PETROLI S.P.A, mediante accredito sul conto corrente bancario IBAN: IT68D0538712900000001956117, della somma complessiva
 - d. al pagamento in favore dell'Erario, mediante F24EP, dell'Iva sulla predetta fattura, dell'importo pari a € 11,10;
3. di trasmettere il presente provvedimento al DPB014 Servizio Bilancio - Ragioneria per gli adempimenti di competenza;
 4. di trasmettere il presente provvedimento al DPB004 Servizio Gare e Contratti per l'eventuale pubblicazione e per l'aggiornamento delle somme liquidate a valere sul CIG 90996840CB sulla competente sotto sezione Bandi e Contratti della sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale in adempimento delle disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione previsti dall'art. 29 del D.Lgs. 50/2016, dal D.Lgs. 33/2013 nonché dall'art. 1, comma 16, della L. 190/2012

L'estensore
Dott.ssa Alessandra Tarquinio
firmato elettronicamente

Il Responsabile dell'Ufficio Organizzazione e Qualità Atti
Arch. Giuseppe Tedeschini
firmato elettronicamente

Il Dirigente
Dott.ssa Barbara Mascioletti
firmato digitalmente