

**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n.556 del18/10/2018

OGGETTO: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di luglio/agosto 2018

Proposta di deliberazione n. 146/PRO del 15/10/18

Direzione Acquisizione Beni e Servizi

L'Estensore DOTT. CARLO CIPRIANI.....

L'ECONOMO
Carlo Cipriani

Il Responsabile del procedimento DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI.....

Il Dirigente DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI.....

Visto di regolarità contabile.....

IL RESPONSABILE
DIREZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

di prenot......

29/1/18

Parere del Direttore Amministrativo

Avv. Mauro Pirazzoli

Favorevole Non favorevole

Parere del Direttore Sanitario

Dott. Andrea Leto.....

Favorevole Non favorevole

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Ugo Della Marta

IL RESPONSABILE DELLA DIREZIONE ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI

Dott.ssa Silvia Pezzotti

OGGETTO: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di luglio/agosto 2018

Premesso che con deliberazione del Direttore Generale n. 212 del 25 maggio 2015 è stato approvato il Regolamento per l'effettuazione delle spese con fondo economale;

che le spese di economato sono da considerarsi le spese che per loro natura devono essere effettuate con pagamento in contanti o che sono caratterizzate da almeno uno dei seguenti requisiti essenziali:

- modesta entità,
- urgenza,
- necessità di pagamento contestuale all'acquisto;

Preso atto che con deliberazione del Direttore Generale n. 217 del 6 maggio 2016 sono state assegnate all'economista n. 2 carte di credito (di cui una per la gestione del fondo economale ed una per acquisti da effettuarsi presso Paesi esteri) ed ai sub-economisti n. 1 carta di credito ciascuno, concesse gratuitamente dall'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, assegnando all'economista ed ai sub-economisti il plafond di spesa mensile di € 1.500,00 per ciascuna carta di credito;

Considerato che risulta opportuno, a cadenza periodica, effettuare un elenco delle spese sostenute dall'economista e dai sub-economisti delle Sezioni, al fine di verificare l'andamento della spesa;

che nell'espletamento delle procedure di acquisto con fondo economale sono garantiti i principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza, nonché i principi di non discriminazione e concorrenza;

che gli acquisti con fondo economale sono di modesta entità economica, tale da giustificare il pagamento in contanti o con carta di credito, contestuale all'acquisto;

che sono detenuti agli atti le richieste di acquisto costituenti giustificazione di spesa, gli scontrini e le ricevute fiscali a documentazione della procedura espletata;

Preso atto che gli acquisti sono stati effettuati entro i limiti di spesa di cui all'art. 4 del vigente Regolamento, pari o inferiori ad € 950,00 IVA inclusa;

che, per gli acquisti di importo pari o superiore ad € 300,00 IVA inclusa sono stati rispettate le modalità di acquisizione di cui all'art. 8 del richiamato Regolamento e che pertanto, per le spese eccedenti tale importo, sono stati richiesti n. 3 preventivi di spesa detenuti agli atti;

Preso atto

che tutte le spese effettuate con fondo economale vengono trasmesse all'Autorità Nazionale Anticorruzione tramite il portale preposto, dando esecuzione alla FAQ A6 presente sul sito dell'Autorità stessa riguardante la Legge 190/2012, art.1, comma 32, nella quale è espressamente definito quanto segue: *“Nell'ambito di applicazione della legge n.190/2012 qual è l'importo economico minimo, oltre il quale sussiste l'obbligo di trasmissione? Riguardo all'importo economico degli affidamenti, la norma in questione non prevede soglie minime, né può essere l'ANAC a stabilirle, nel silenzio del legislatore; ne deriva che – allo stato attuale - anche nel caso di affidamenti per spese economali di minima entità non pare ipotizzabile un'esenzione dall'obbligo di pubblicazione”*;

Visto

che la Determinazione dell'Autorità Nazionale Anticorruzione n. 4 del 7 luglio 2011, recante *“Linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136”*, all'art. 8, stabilisce quanto segue: *“[...] Le spese ammissibili devono essere, quindi, tipizzate dall'amministrazione mediante l'introduzione di un elenco dettagliato all'interno di un proprio regolamento di contabilità ed amministrazione. Non deve trattarsi di spese effettuate a fronte di contratti d'appalto e, pertanto, la corretta qualificazione della singola operazione, da effettuarsi a seconda delle specificità del caso concreto ed alla luce degli ordinari criteri interpretativi, rientra nella responsabilità della stazione appaltante procedente”*;

che, rispetto alla tracciabilità dei flussi finanziari, la FAQ C8 presente sul sito dell'Autorità Nazionale Anticorruzione stabilisce espressamente quanto di seguito riportato: *“Le spese economali delle stazioni appaltanti sono soggette alla normativa in tema di tracciabilità? No, le spese effettuate dalle stazioni appaltanti con il fondo economale non sono sottoposte alla disciplina sulla tracciabilità. Tuttavia tali spese – per le quali è ammesso l'utilizzo di contanti - vanno tipizzate dalle stazioni appaltanti in un apposito regolamento interno, con cui siano elencati dettagliatamente i beni e i servizi di non rilevante entità (spese minute) necessari per sopperire ad esigenze impreviste nei limiti di importo delle relative spese. Resta fermo che non deve trattarsi di spese effettuate a fronte di contratti d'appalto e, pertanto, la corretta qualificazione della singola operazione, da effettuarsi a seconda delle specificità del caso concreto, rientra nella responsabilità della stazione appaltante procedente”*;

Visto

che l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha pubblicato le linee guida n. 4 del nuovo Codice degli Appalti aventi ad oggetto: *“Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici”*, prevedendo al punto 3.3.4 gli affidamenti di modico valore,

PROPONE

per i motivi espressi in narrativa che costituiscono pertanto parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di approvare le seguenti spese sotto elencate effettuate con fondo economale nei mesi di luglio/agosto 2018:

- a) sede di ROMA – importo totale contanti € 1.289,01 IVA inclusa così ripartito:
- pagamento diretto di € 22,00 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 260,00 IVA inclusa, ditta: Elle Elle di Lissi Leonello;
 - pagamento diretto di € 5,50 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 4,95 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 150,00 IVA inclusa, ditta: Soc. M.A.M. snc di Temperini;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: Cancellieri Carburanti;
 - pagamento diretto di € 8,00 IVA inclusa, ditta: Martini Service s.n.c.;
 - pagamento diretto di € 15,00 IVA inclusa, ditta: Mondoinformatica S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: AF Autolavaggio;
 - pagamento diretto di € 7,95 IVA inclusa, ditta: Roda S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 7,80 IVA inclusa, ditta: Tabacchi De Santis Claudio;
 - pagamento diretto di € 29,60 IVA inclusa, ditta: Agricola Spizzichini S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 15,00 IVA inclusa, ditta: Bricomania S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 28,80 IVA inclusa, ditta: FM Mondoidea;
 - pagamento diretto di € 67,00 IVA inclusa, ditta: Centro Carni Comunale (Pacifici)
 - pagamento diretto di € 3,18 IVA inclusa, ditta: Emmepiù Supermercati;
 - pagamento diretto di € 1,00 IVA inclusa, ditta: Comune di Albano Laziale;
 - pagamento diretto di € 16,00 IVA inclusa, ditta: Lupidi Riv 658;
 - pagamento diretto di € 627,23 IVA inclusa, ditta: DSV S.p.a.;

2. di prendere atto che, nel mese di luglio 2018, risultano n. 4 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 1.609,95 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito n. 0965 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 26,75 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
- pagamento diretto di € 299,00 IVA inclusa, ditta: Soluzioni Pubblicità S.r.l.;
- pagamento diretto di € 272,00 IVA inclusa, ditta: Apiarium S.r.l.;
- pagamento diretto di € 1.012,20 IVA inclusa, ditta: Istituto Poligrafico Zecca dello Stato S.p.a.

3. di prendere atto che, nel mese di luglio 2018, risultano n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 918,50 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito n. 0979 (pagamenti esteri), entrambi approvati con deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 19 aprile 2018, e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 194,54 IVA inclusa, (220,00 U.S. Dollars) ditta: Clinical and Laboratory;
- pagamento diretto di € 723,96 IVA inclusa, (824,00 U.S. Dollars) ditta: Clinical and Laboratory;

4. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito presso la Sezione di Latina, imputabile su carta di credito n. 4337, per un totale di € 40,00 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 40,00 IVA inclusa, ditta: New Alma S.r.l.;

5. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato nel mese di luglio tramite carta di credito presso la Sezione di Pisa, imputabile su carta di credito n. 1013, per un totale di € 42,21 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 42,21 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

6. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito nel mese di agosto, presso la Sezione di Pisa, imputabile su carta di credito n. 1013, per un totale di € 12,98 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 12,98 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

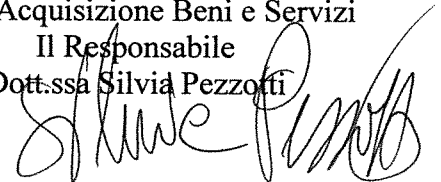
7. di prendere atto che tutte le spese effettuate con il fondo economale sono state corredate da specifiche motivazioni antecedenti gli acquisti e detenute agli atti;

8. di dare atto altresì che le spese effettuate verranno reintegrate sui seguenti numeri di conto:

- numero di conto 123001000010, "Cassa economale Roma", per gli acquisti effettuati presso la sede di Roma, per un importo di € 1.289,01 IVA inclusa;

9. di dare atto, infine, che il numero di conto su cui verranno imputate le spese effettuate con le carte di credito, è il seguente: 123005000060, "Carta di credito", per le spese effettuate presso la sede di Roma, Latina e Pisa per un totale complessivo di € 2.623,64 IVA inclusa.

Direzione Acquisizione Beni e Servizi
Il Responsabile
Dott.ssa Silvia Pezzotti



IL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di luglio/agosto 2018

VISTA la proposta di deliberazione avanzata del dirigente della Direzione Acquisizione Beni e Servizi Dott.ssa Silvia Pezzotti n. 146/PRO del 15/10/18 avente ad oggetto: “Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di luglio/agosto 2018”;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dal Dirigente della Direzione Economico Finanziaria;

SENTITI il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario che hanno espresso parere favorevole alla adozione del presente provvedimento;

RITENUTO di doverla approvare così come proposta,

DELIBERA

di approvare la proposta di Deliberazione n. 146/PRO del 15/10/18 avente ad oggetto “Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di luglio/agosto 2018” sottoscritta dal Dirigente competente, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, rinviando al preambolo ed alle motivazioni in essa contenute e conseguentemente:

1. di approvare le seguenti spese sotto elencate effettuate con fondo economale nei mesi di luglio/agosto 2018:

- a) sede di ROMA – importo totale contanti € 1.289,01 IVA inclusa così ripartito:
- pagamento diretto di € 22,00 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 260,00 IVA inclusa, ditta: Elle Elle di Lissi Leonello;
 - pagamento diretto di € 5,50 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 4,95 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 150,00 IVA inclusa, ditta: Soc. M.A.M. snc di Temperini;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: Cancellieri Carburanti;
 - pagamento diretto di € 8,00 IVA inclusa, ditta: Martini Service s.n.c.;
 - pagamento diretto di € 15,00 IVA inclusa, ditta: Mondoinformatica S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: AF Autolavaggio;
 - pagamento diretto di € 7,95 IVA inclusa, ditta: Roda S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 7,80 IVA inclusa, ditta: Tabacchi De Santis Claudio;
 - pagamento diretto di € 29,60 IVA inclusa, ditta: Agricola Spizzichini S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 15,00 IVA inclusa, ditta: Bricomania S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 28,80 IVA inclusa, ditta: FM Mondoidea;
 - pagamento diretto di € 67,00 IVA inclusa, ditta: Centro Carni Comunale (Pacifici)
 - pagamento diretto di € 3,18 IVA inclusa, ditta: Emmepiù Supermercati;
 - pagamento diretto di € 1,00 IVA inclusa, ditta: Comune di Albano Laziale;
 - pagamento diretto di € 16,00 IVA inclusa, ditta: Lupidi Riv 658;
 - pagamento diretto di € 627,23 IVA inclusa, ditta: DSV S.p.a.;

2. di prendere atto che, nel mese di luglio 2018, risultano n. 4 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 1.609,95 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito n. 0965 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 26,75 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
- pagamento diretto di € 299,00 IVA inclusa, ditta: Soluzioni Pubblicità S.r.l.;
- pagamento diretto di € 272,00 IVA inclusa, ditta: Apiarium S.r.l.;
- pagamento diretto di € 1.012,20 IVA inclusa, ditta: Istituto Poligrafico Zecca dello Stato S.p.a.

3. di prendere atto che, nel mese di luglio 2018, risultano n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 918,50 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito n. 0979 (pagamenti esteri), entrambi approvati con deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 19 aprile 2018, e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 194,54 IVA inclusa, (220,00 U.S. Dollars) ditta: Clinical and Laboratory;
- pagamento diretto di € 723,96 IVA inclusa, (824,00 U.S. Dollars) ditta: Clinical and Laboratory;

4. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito presso la Sezione di Latina, imputabile su carta di credito n. 4337, per un totale di € 40,00 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 40,00 IVA inclusa, ditta: New Alma S.r.l.;

5. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato nel mese di luglio tramite carta di credito presso la Sezione di Pisa, imputabile su carta di credito n. 1013, per un totale di € 42,21 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 42,21 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

6. di prendere atto che risulta n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito nel mese di agosto, presso la Sezione di Pisa, imputabile su carta di credito n. 1013, per un totale di € 12,98 IVA inclusa, e che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 12,98 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

7. di prendere atto che tutte le spese effettuate con il fondo economale sono state corredate da specifiche motivazioni antecedenti gli acquisti e detenute agli atti;

8. di dare atto altresì che le spese effettuate verranno reintegrate sui seguenti numeri di conto:

- numero di conto 123001000010, "Cassa economale Roma", per gli acquisti effettuati presso la sede di Roma, per un importo di € 1.289,01 IVA inclusa;

9. di dare atto, infine, che il numero di conto su cui verranno imputate le spese effettuate con le carte di credito, è il seguente: 123005000060, "Carta di credito", per le spese effettuate presso la sede di Roma, Latina e Pisa per un totale complessivo di € 2.623,64 IVA inclusa.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Ugo Della Marta)



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della L.69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 18/10/2018.

IL FUNZIONARIO INCARICATO
Sig.ra Eleonora Quagliarella

