

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

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

Num. 105/24

Del. 21/05/2024

|                                                                                                                                      |                                                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|
| Direzione:                                                                                                                           | AMM_PRO UNITÀ OPERAT. ACQUISIZ. BENI E SERVIZI |                 |
| Il giorno                                                                                                                            | 20/05/2024 ,                                   | PEZZOTTI SILVIA |
| in qualità di Dirig. Resp. della/del: AMM_PRO UNITÀ OPERAT. ACQUISIZ. BENI E SERVIZI                                                 |                                                |                 |
| e nell'esercizio delle funzioni delegate dal Direttore Generale con Deliberazione n. 707 del 28/12/2018 adotta la seguente Determina |                                                |                 |

### **Oggetto:**

|                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------|
| Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di marzo 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| L'Estensore                      | CIPRIANI CARLO  |
| Il Responsabile del procedimento | CIPRIANI CARLO  |
| Responsabile della Struttura     | PEZZOTTI SILVIA |
| Visto di Regolarità contabile    |                 |
| N. di prenotazione               |                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Il Dirigente proponente, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta, ai fini dell'art. 1 della L. 20 del 1994, così come modificato dall'art. 3 della L.639 del 1996, che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Il Direttore Amministrativo  
Festuccia Manuel

Firmato digit. dal Resp. Struttura: PEZZOTTI SILVIA

Firmato digit. dal Dir. Amministrativo: FESTUCCIA MANUEL

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

## **UOC ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI**

**DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI**

### **PREMESSO**

che con deliberazione del Direttore Generale n. 93 dell'8 marzo 2021 è stato approvato il Regolamento per l'effettuazione delle spese con fondo economale;

che le spese di economato sono caratterizzate da almeno uno dei seguenti requisiti essenziali:

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

### **DATO ATTO**

che con deliberazione del Direttore Generale n. 217 del 6 maggio 2016 sono state assegnate all'economo 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-economi n. 1 carta di credito ciascuno, concesse gratuitamente dall'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, assegnando all'economo il plafond di spesa mensile di € 3.000,00 per ciascuna carta di credito ed ai sub-economi il plafond di spesa mensile di € 1.500,00 per ciascuna carta di credito;

che con nota del 20 settembre 2023, acquisita agli atti con prot. n. 6363/23, è stato richiesto all'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, per nuove esigenze di acquisti di modico valore e di funzionalità degli Uffici/Laboratori, un aumento di plafond rispettivamente ad € 5.000,00 per le n. 2 carte di credito assegnate all'economo e ad € 3.000,00 per le carte assegnate a ciascun sub-economo;

che l'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, a partire dalla data del 15 novembre 2023, ha dato corso a quanto richiesto, procedendo all'aumento dei Plafond;

che le spese sono state effettuate entro i limiti di spesa di cui all'art. 5 del vigente Regolamento, pari o inferiori ad € 1.000,00 IVA inclusa;

che, per le spese di importo pari o inferiori ad € 500,00 IVA inclusa, possono essere effettuate senza richieste di preventivi, presentando la sola richiesta di acquisto del richiedente;

che per le spese da € 501,00 IVA inclusa e fino ad € 1.000,00 IVA inclusa, è necessaria, come previsto dall'articolo 6 del vigente Regolamento, la presentazione di n. 3 preventivi che assicurino il principio di concorrenza;

## **PRESO ATTO**

che risulta opportuno, a cadenza periodica, effettuare un elenco delle spese sostenute dall'economo e dai sub-economi delle Unità Operative Territoriali (UOT), 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, con le carte di credito aziendali, 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;

## **VISTO**

la Legge 13 agosto 2010, n. 136, recante "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia";

che l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha disciplinato la materia della tracciabilità dei flussi finanziari con Determinazione n. 4 del 7 luglio 2011, la quale è stata aggiornata, da ultimo, in occasione dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36, con la Delibera n. 585 del 19 dicembre 2023 recante: *"Nuovo aggiornamento della Determinazione 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, per l'effetto dell'entrata in vigore del decreto legislativo 31/3/2023"*;

che la FQ C7, in materia di spese economali nell'ambito della disciplina riguardante i flussi finanziari, dispone quanto segue: *"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[...]"*,

## **DETERMINA**

1. di approvare le spese sotto elencate ed analiticamente descritte effettuate con fondo economale durante il mese di marzo 2024;

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

2. di prendere atto che nel mese di marzo 2024, risultano, per la sede di Roma, i seguenti pagamenti effettuati con carta di credito con finale 1785 per un totale di € 1.008,78 IVA inclusa, e che nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 6,48 IVA compresa, ditta: Corrispondenza On Line (telegramma);
- pagamento diretto di € 11,90 IVA compresa, ditta: Amazon (scheda di memoria 4 giga);
- pagamento diretto di € 58,39 IVA compresa, ditta: Leroy Merlin (materiale vario di ferramenta);
- pagamento diretto di € 11,99 IVA compresa, ditta: Amazon Mktp (semi di ricino per prove laboratorio chimico);
- pagamento diretto di € 99,50 IVA compresa, ditta: Norauto Fiumicino (taniche Ad Blue per autoparco);
- pagamento diretto di € 6,48 IVA compresa, ditta: Leroy Merlin Fiumicino (copie chiavi);
- pagamento diretto di € 14,15 IVA compresa, ditta: Amazon .it (guanti di gomma per lavaggio strumenti);
- pagamento diretto di € 15,99 IVA compresa, ditta: Amazon Mktp (pen drive);
- pagamento diretto di € 131,05 IVA compresa, ditta: Leroy Merlin Ciampino (cartucce butangas per fornelli da laboratorio);
- pagamento diretto di € 328,28 IVA compresa, ditta: Amazon Mktp (materiale vario informatico per esigenze varie);
- pagamento diretto di € 27,60 IVA compresa, ditta: Amazon Mktp (sacchi in polietilene Valle del Sacco);
- pagamento diretto di € 286,09 IVA compresa, ditta: Coltelleria Lanzetta (affilatura coltelli e forbici per necroscopia);
- pagamento diretto di € 4,99 IVA compresa, ditta: Amazon (spese prime);

3. di prendere atto che nel mese di marzo 2024, risultano, per la sede di Roma, i seguenti pagamenti effettuati con carta di credito con finale 0979, dedicata di norma agli acquisti esteri, per un totale di € 2.485,95 IVA compresa e che nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 170,63 IVA compresa, ditta: Clinical and Laboratory (reagenti da laboratorio);
- pagamento diretto di € 105,00 IVA compresa, ditta: European Commission (documentazione europea);
- pagamento diretto di € 136,10 IVA compresa, ditta: ISO/CS Geneva (norme ISO);
- pagamento diretto di € 545,44 IVA compresa, ditta: ISO/CS Geneva (norme ISO);
- pagamento diretto di € 170,22 IVA compresa, ditta: Clinical and Laboratory (reagenti da laboratorio);
- pagamento diretto di € 1.017,71 IVA compresa, ditta: AOCS (reagenti da laboratorio e materiali di riferimento);
- pagamento diretto di € 340,85 IVA compresa, ditta: Clinical and Laboratory (reagenti da laboratorio);

4. di dare atto che sul numero di conto 123005000060, “Carte di credito” sono imputate tutte le spese effettuate con le carte di credito che sono state sopra descritte in via analitica.

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e responsabilità di competenza, dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti di ufficio ed il conseguente provvedimento è legittimo.

**L'Estensore**  
**Dott. Carlo Cipriani**

**Il Responsabile del Procedimento**  
**Dott. Carlo Cipriani**

**Il Dirigente della UOC Acquisizione Beni e Servizi**  
**Dott.ssa Silvia Pezzotti**

**VISTO**  
**Il Direttore Amministrativo**  
**Dott. Manuel Festuccia**