

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

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

Num. 140/25

Del. 16/07/2025

Direzione: SPV_GEN UOT LAZIO NORD
Il giorno 02/07/2025 , GRIFONI GOFFREDO in qualità di Dirig. Resp. della/del: SPV_GEN UOT LAZIO NORD 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 (contanti e carte di credito) effettuate presso la <b>Unità Operativa Territoriale Lazio Nord</b> (Viterbo e Rieti) nel mese di <b>APRILE 2025</b>
---

L'Estensore	FRANCESCHINI MARIA ALESSANDRA
Il Responsabile del procedimento	GRIFONI GOFFREDO
Responsabile della Struttura	GRIFONI GOFFREDO
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: GRIFONI GOFFREDO

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)

## **Unità Operativa Territoriale Lazio Nord**

(Viterbo e Rieti)

**GOFFREDO GRIFONI**

**Oggetto:** Approvazione delle spese con fondo economale (contanti e carte di credito) effettuate presso la **Unità Operativa Territoriale Lazio Nord** (Viterbo e Rieti) nel mese di **APRILE 2025**

### **PREMESSO**

che con deliberazione del Direttore Generale n. 93 del 08 marzo 2021 è stato approvato il nuovo Regolamento per l'effettuazione delle spese sostenute con fondo economale decorrente dal 01/04/21, il quale statuisce testualmente all'art.1 che “[...] *attraverso la cassa economale si sostengono le spese economali che consistono nell'acquisizione di beni e/o servizi che, per loro natura di spesa minuta, non richiedono l'espletamento delle ordinarie procedure di scelta del contraente e per le quali sia indispensabile il pagamento immediato*”;

### **DATO ATTO**

che il presente Regolamento elenca all'art. 4 le spese per le quali è ammesso il ricorso al fondo economale, nella specie:

- 1) Spese per acquisti urgenti;
- 2) Spese necessarie e urgenti per la funzionalità della Struttura nel limite previsto;
- 3) Spese per le quali è richiesto il pagamento contestuale all'acquisto del bene/servizio;
- 4) Spese minute;

### **PRESO ATTO**

che con deliberazione del Direttore Generale n. 217 del 6 maggio 2016 è stata assegnata 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;

che le spese di cui al summenzionato Regolamento non possono superare il limite di € 1000,00 iva inclusa, per ogni acquisto;

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 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 L. 13 agosto 2010, n. 136”, all'art. 8, stabilisce quanto segue: “[...] Le spese ammissibili devono essere, 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, aggiornata al 18 marzo 2019, 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”;

che l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha pubblicato le linee guida n. 4 del 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;

### **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 buon andamento, regolarità ed efficienza, oltreché la rigorosa osservanza del Regolamento sulle spese eseguite col fondo economale e delle leggi vigenti in materia;

che in virtù dell'art.7 del su richiamato Regolamento per la gestione del fondo economale vigente “tutte le spese devono essere documentate. I documenti ammissibili sono: scontrino fiscale parlante intestato all'istituto; scontrino fiscale integrato con la dichiarazione del fornitore o del richiedente il rimborso; ricevuta fiscale intestata all'istituto; richiesta di rimborso per spesa sostenuta in nome proprio, ma per conto dell'Istituto su specifico incarico o autorizzazione del responsabile della

struttura; estratto conto dei sistemi di pagamento elettronici da cui si evinca la tipologia di spesa, l'importo e il beneficiario, unitamente, ove possibile, a scontrino, ricevuta fiscale o fattura”;

che presso la sede competente sono conservati tutti gli atti e le richieste di acquisto costituenti giustificazione di spesa, gli scontrini e le ricevute fiscali a documentazione della procedura espletata per come regolamentato;

### **DETERMINA**

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

1) Di prendere atto che nel mese di **APRILE 2025, per quanto attiene la sede di Viterbo**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di **€ 0,00** e n. **5** pagamenti (comprensivi di spese mensili di imposta di bollo e di invio estratto conto da parte della Banca Popolare di Sondrio) eseguiti con carta di credito n. 558686\*\*\*\*\*5051 per un totale di **€ 76,76**;

2) Di approvare tutte le spese sostenute e di seguito elencate, i cui giustificativi sono detenuti agli atti:

<b>PAGAMENTI ESEGUITI IN CONTANTI</b>		
<b>FORNITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>
<b>Totale</b>		<b>€ 0, 00</b>

<b>PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA</b>		
<b>FORNITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>
Risparmio Casa	Detersivi (x2) + batterie (x2)	9,16 €
Bernini Srl	Buste trasparenti	12,80 €
Quota Annuale		51,65 €
Imposta Di Bollo		2,00 €
Spese Invio Estratto Conto		1,15 €
	<b>Totale</b>	<b>76,76 €</b>

Di dare atto che le spese eseguite con carta di credito per un totale di **€ 76,76** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 “CARTA DI CREDITO”;

1) Di prendere atto che nel **APRILE 2025, per quanto attiene la sede di Rieti**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di **€ 0,00** e n. **0** pagamenti eseguiti con carta di credito n. 558686\*\*\*\*\*5051, per un totale di **€ 0,00**;

2) Di approvare tutte le spese sostenute di seguito elencate i cui giustificativi di spesa sono detenuti agli atti:

<b>PAGAMENTI ESEGUITI IN CONTANTI</b>		
<b>FORNITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>

<b>Totale</b>	€ 0,00
---------------	--------

<b>PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA</b>		
<b>FORNITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>
<b>Totale</b>		€ 0,00

Di dare atto che le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **0,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 "CARTA DI CREDITO";

Di trasmettere all'economista dell'Istituto copia di tutta la documentazione inerente alle spese sostenute presso la UOT Lazio Nord;

**Di dichiarare che, per le motivazioni esposte in narrativa, il presente provvedimento è immediatamente eseguibile.**

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**

**Il Responsabile del Procedimento**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Il Dirigente**

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

APRILE  
2025  
VITERBO

VT 10  
2025



**PREZZI BASSI... SEMPRE!**

RICA GEST S.R.L. - SOCIETA' UNIPERSONALE  
SS CASSIA NORD ANG STD S. LAZZARO  
01100 - VITERBO (VT)  
TELEFONO 0761/1631127  
PARTITA IVA 11392351000

DOCUMENTO COMMERCIALE  
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA	Prezzo(€)
OFFERTA RISP.CASA PIA	22,00%	2,59
OFFERTA RISP.CASA PIA	22,00%	2,59
BATTERIA ALKALINE MI	22,00%	1,99
BATTERIA ALKALINE MI	22,00%	1,99
* TOT.PARZIALE.....		9,16

Tr Pv Op Pos  
000161 0050/045/003

TOTALE COMPLESSIVO 9,16  
di cui IVA 1,65

Pagamento elettronico 9,16  
Importo pagato 9,16

16-04-2025 12:19  
DOCUMENTO N. 1658-0130

R7 99MEY046183

DETTAGLIO FORME di PAGAMENTO  
C.Credito 9,16

NUMERO CASSA 2

ARRIVEDERCI E GRAZIE

LA CARTA FEDELTA' TI OFFRE  
Offerte e buoni dedicati!

SOTTOSCRIVILA ORA



SEGUICI SU  
WWW.RISPARMIOCASA.COM



MONDO CARTA VT 11  
2025

\*\*\*\*\*

BERNINI SRL  
VIA DELL'INDUSTRIA N.12  
01100 VITERBO  
PARTITA IVA 01358770566  
TEL. FAX 0761/250799

DOCUMENTO COMMERCIALE  
DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE IVA PREZZO €  
IVA 22% 22% 12,80

TOTALE COMPLESSIVO 12,80  
DI CUI IVA 2,31  
PAGAMENTO CONTANTE 12,80  
IMPORTO PAGATO 12,80

16-04-2025 12:35  
DOCUMENTO N. 1955-0026

RT 6BMST011242

\*\*\* APPENDICE \*\*\*

GRAZIE E ARRIVEDERCI

Milano, 30 Aprile 2025

IZSLT M ALEANDRI  
VIA APPIA NUOVA 1411  
00178 ROMA RM

Gentile Cliente,

di seguito il suo estratto conto Nexi: nella prima pagina troverà subito i dati di sintesi della sua posizione e, a seguire, tutti i dettagli delle sue spese ed eventuali comunicazioni pensate per lei.

Nexi rimane a sua completa disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Con i nostri migliori saluti.

<b>QUESTO MESE HA SPESO</b>	<b>Euro 73,61</b>
<b>QUESTO MESE LE SARANNO ADDEBITATI</b>	<b>Euro 74,76</b>
In data	15 Maggio 2025

**I SUOI DATI**

Codice ABI: 05696	CAB: 39550
C/C addebito:	*****X74
Codice di registrazione:	05696 0601294
Mandato SEPA (SDD):	8000640000056960601294
Limite di utilizzo mensile base:	3.000 Euro

**SERVIZIO CLIENTI NEXI****Blocco Carta**

Con operatore 24 ore su 24

Dall'Italia: **800 15 16 16**  
(Numero Verde)Dall'estero: **+39 02 34980 020**  
(si accettano chiamate a carico di Nexi)**1 800 473 6896**  
(Numero Verde Internazionale valido solo dagli USA)**Informazioni e assistenza**Con operatore h 8-20, lun-ven  
Servizi automatici 24 ore su 24Dall'Italia: **02 345 444**  
(numero soggetto a tariffazione urbana secondo l'operatore telefonico utilizzato)Dall'estero: **+39 02 34980 020**  
(si accettano chiamate a carico di Nexi)**Assicurazione**

Con operatore h 8-20, lun-ven

Dall'Italia: **800 02 01 69**  
(Numero Verde)[www.nexi.it](http://www.nexi.it)

L'Azienda ha 60 giorni di tempo dalla ricezione dell'estratto conto per sporgere eventuali reclami sulle operazioni registrate a suo debito.  
Può comunque contestare eventuali operazioni non autorizzate o non correttamente eseguite nei termini e alle condizioni previste dalle disposizioni vigenti.

Mandato SEPA (SDD): identifica in modo univoco l'autorizzazione rilasciata in fase contrattuale a Nexi e alla Banca per l'addebito diretto sul suo conto corrente delle spese effettuate con la sua carta di credito

## RIEPILOGO DEI SUOI MOVIMENTI

Data	Descrizione	Importo in Euro
31/03/25	Debito residuo al mese precedente	0,00
	Totale spese con carte a saldo	73,61
	Spese invio estratto conto	1,15
	<b>TOTALE ADDEBITO SUL SUO C/C</b>	<b>74,76</b>
	Debito residuo al 30/04/2025	0,00

Milano, 30 Aprile 2025

IZSLT M ALEANDRI  
VIA APPIA NUOVA 1411  
00178 ROMA RM

## TITOLARE

GRIFONI GOFFREDO

CARTA NUMERO \*\*\*\* \* 5051 A SALDO

SCADENZA 03/28

## DETTAGLIO DEI SUOI MOVIMENTI

Data	Descrizione	Importo in Euro	Importo in altre valute	Cambio
16/04/25	Bernini Srl Viterbo I	12,80		
16/04/25	Risparmio Casa Viterbo I	9,16		
28/04/25	Quota Annua	51,65		
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>73,61</b>		

## SERVIZIO CLIENTI NEXI

## Blocco Carta

Con operatore 24 ore su 24

Dall'Italia: **800 15 16 16**  
(Numero Verde)Dall'estero: **+39 02 34980 020**  
(si accettano chiamate a carico di Nexi)**1 800 473 6896**  
(Numero Verde Internazionale valido solo dagli USA)

## Informazioni e assistenza

Con operatore h 8-20, lun-ven  
Servizi automatici 24 ore su 24Dall'Italia: **02 345 444**  
(numero soggetto a tariffazione urbana secondo l'operatore telefonico utilizzato)Dall'estero: **+39 02 34980 020**  
(si accettano chiamate a carico di Nexi)

## Assicurazione

Con operatore h 8-20, lun-ven

Dall'Italia: **800 02 01 69**  
(Numero Verde)[www.nexi.it](http://www.nexi.it)

L'Azienda ha 60 giorni di tempo dalla ricezione dell'estratto conto per sporgere eventuali reclami sulle operazioni registrate a suo debito.  
Può comunque contestare eventuali operazioni non autorizzate o non correttamente eseguite nei termini e alle condizioni previste dalle disposizioni vigenti.



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana M. Aleandri

## Rendicontazione Cassa Economale

Sezione **Lazio Nord**

Mese **Aprile 2025**

Movimenti Carta \*\*\*\*\* 5051 - Goffredo Grifoni

Num.Progr	Data	Fornitore	Descrizione	Importo	CdC	Commissa	Fattura split	Manca Allegato
1	16/04/2025	RISPARMIO CASA	detersivi (x2) + batteria alkaline (x2)	9,16 €	VT - spvgen			
2	16/04/2025	BERNINI SRL	buste trasparenti	12,80 €	VT - spvgen			
3	28/04/2025	QUOTA ANNUA		51,65 €				
4	30/04/2025	IMPOSTA DI BOLLO		2,00 €				
5	30/04/2025	SPESE INVIO ESTRATTO CONTO		1,15 €				
<b>Totali</b>				<b>76,76 €</b>				

Data

16/05/2025

Firma

[Firma]