

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

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

Num. 142/23

Del. 25/07/2023

Direzione:	SPV_GEN UOT LAZIO NORD
Il giorno	05/07/2023 , CALDERINI PIETRO
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><u>Unità Operativa Territoriale Lazio Nord</u></b> (Viterbo e Rieti) nel periodo <b><u>MAGGIO 2023</u></b>
---

L'Estensore	FRANCESCHINI MARIA ALESSANDRA
Il Responsabile del procedimento	CALDERINI PIETRO
Responsabile della Struttura	CALDERINI PIETRO
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: CALDERINI PIETRO

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)

## **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'eonomo e dai sub-eonomi 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 **periodo MAGGIO 2023 per quanto attiene la sede di Viterbo**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **1** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688\*\*\*\*\*0981 assegnata al sub-economista Luigi De Grossi per un totale di € **29,00** per le spese sostenute presso la UOT Lazio Nord sede di Viterbo;

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

<b>PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA</b>			
<b>N.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VENDITORE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>
1	PESCE PERSICO PER LT12/20RC	MARTANA ITTICA	€ 29,00
<b>Totale</b>			<b>€ 29,00</b>

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

1) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **29,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 "CARTA DI CREDITO";

- le spese eseguite in contanti per un totale di € **0,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123001000015 "CASSA ECONOMALE VITERBO";

1) Di prendere atto che nel **periodo MAGGIO 2023 per quanto attiene la sede di Rieti**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **1** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688\*\*\*\*\*8419 assegnata al sub-economista Pietro Calderini per un totale di € **17,19** per le spese sostenute presso la UOT Lazio Nord sede di Rieti;

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

<b>PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA</b>
-------------------------------------

N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
1	METANO	PC GESTIONI SRL	€ 17,19
<b>Totale</b>			<b>€ 17,19</b>

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

2) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **17,19**

verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 “CARTA DI CREDITO”;

- le spese eseguite in contanti per un totale di € **0,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123001000012 “CASSA ECONOMALE RIETI”;

3) 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**

(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)

**Il Direttore Amministrativo**

**Dott. Manuel Festuccia**

MARTANA ITTICA DI DE GRO  
NEW CARTABCCPOS  
**ACQUISTO**  
LOC VALLE MADONNE SNC  
MARTA  
www.cartabcc.it

Eserc. 7901443  
A.I.I.C. 0000000023  
Data 25/05/23 Ora 10:23  
TML 88514700 STAN 000080  
Mod. Online CTLS ICC  
AUT. B05302 OPER. 000124  
AUTH.RESP.CODE 00  
PAN \*\*\*\*\*0981  
SCAD \*\*\*\*\*  
A.ID A0000000041010  
APPL MasterCard  
ATC 0157 TCC 380 TT 00  
TrCC 978 UN AFCCF726  
TVR 0080008001  
ARQC 03212034A31B6EE1  
IAD 0110A040032200000000  
00000000000000FF  
CVM No CVM

IMPORTO EUR 29,00

MARTANA ITTICA SNC  
DI DE GROSSI MAURO & C.  
L.CC.VALLE MADONNE SNC  
01010 MARTA-VT-  
P.IVA 00275710564

DOCUMENTO COMMERCIALE  
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA	Prezzo(€)
REPARTC2	10%	29,00
TOTALE COMPLESSIVO		29,00
di cui IVA		2,64
Pagamento elettronico		29,00
Importo pagato		29,00

25-05-2023 09:54  
DOCUMENTO N. 0768-0041

R7 72EU7047151

TRANSAZIONE ESEGUITA  
ARRIVEDERCI E GRAZIE



Paride 335.71.00.833 Valentina 327.15.68.006

Dania 324.08.83.550

*Valentina*  
*De Fe*

PESE PERSO  
PER RICERCA  
(+39) 0761.87.24.33

4.7 kg  
TPI 29,00  
martanaittica@gmail.com

MAGGIO 23 | LT  
12/20  
RC

— VITERBO —

**NOTA N. 5/23 – VITERBO - MAGGIO 2023**

PAGAMENTO	Pr. SEZIONE	SEDE	DESCRIZIONE	FATTURA/S.F. EMESSA/O DA	IMPORTO	DATA
CARTA	34	Viterbo	PESCE PERSICO PER LT12/20RC	MARTANA ITTICA	€ 29,00	06/04/2023

TOTALE:

**€ 29,00**

RIETI  
MAGGIO 23

INTESA SANPAOLO  
**nexi**  
Mastercard

**ACQUISTO**

PC GESTIONI SRL  
VIA DOMENICO DI CARLO 3  
02100 - RIETI

Eserc. 515419200001001  
A.I.I.C. 00000000018  
Data 08/05/23 Ora 11:04  
TML 93257915 STAN 006765  
Mod. OnLine CILS ICC  
AUT. B12238 OPER. 006822  
AUTH.RESP.CODE 00  
PAN 556688\*\*\*\*8419  
SCAD \*\*\*\*\*  
A.ID A0000000041010  
APPL MasterCard  
ATC 0075 TCC 380 TT 00  
T\*CC 978 UN CCBAG678  
TVR 0000008001  
ARQC F9B7968DIACCD437  
IAD 0110A040032200000000  
CVM No CVM 00000000171400FF

**IMPORTO EUR 17,19**

Transazione autorizzata

ARRIVEDERCI E GRAZIE  
Cod. Commerc: 9295858

**ACQUISITI DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE**

MESE / TRIMESTRE ANNO REGISTRA IL  
**APRILE / MAGGIO 2023**

TARGA O TELAIO DEL VEICOLO A MOTORE N. ATTRIBUITO  
**FY 451 CJ**

LUOGO E DATA DI NASCITA

**RISERVATO ALL'ESERCENTE L'IMPIANTO DI DISTRIBUZIONE**

TIMBRO (Ditta, Denominazione, Ragione sociale o Cognome e nome, Località) FIRMA

PC GESTIONI SRI  
Via Topino, 35 - 00199 Roma  
C.F./P. IVA 14582191004

N. Mese	Giorno	CARBURANTE		Importo	Non imputabile Titolo e Norma	FIRMA
		Quantità	Prezzo/litro			
1	08					
1	05	2.68	17.19			
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
Riportare €						

CONFORME AL D.P.R. N. 444 DEL 10 NOVEMBRE 1997

**Riportare €**

**I "CHILOMETRI" SONO RIPORTATI SUL RETRO**

(1) BSP = BENZINA SENZA PIOMBO • G = GASOLIO • GPL = GAS LIQUIDO • M = METANO • MX = MISCELA

6344N98 (1)

