

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

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

Num. 189/23

Del. 13/10/2023

Direzione:	SPV_GEN UOT LAZIO NORD
Il giorno	07/09/2023 , 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>LUGLIO 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'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 **periodo LUGLIO 2023 per quanto attiene la sede di Viterbo**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **0** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688\*\*\*\*\*8419 assegnata al sub-economista Pietro Calderini per un totale di € **0,00** 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>
<b>Totale</b>			<b>€ 0,00</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>

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";

1) Di prendere atto che nel **periodo LUGLIO 2023 per quanto attiene la sede di Rieti**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **4** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688\*\*\*\*\*8419 assegnata al sub-economista Pietro Calderini per un totale di € **157,53** 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 IN CONTANTI</b>			
<b>N.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VENDITORE</b>	<b>IMPORTO (Iva incl.)</b>
<b>Totale</b>			<b>€ 0,00</b>

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

N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
1	RISME CARTA E PUNTI METALLICI	L'UFFICIO SRL	€ 31,55
2	PRODOTTI PULIZIA	CRAI	€ 26,48
3	4.5 KG BUSTE NEUTRE	CARTARIA SAPONER	€ 43,00
4	RISME CARTA	L'UFFICIO SRL	€ 56,50
<b>Totale</b>			<b>€ 157,53</b>

Di dare atto che le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **157,53** 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 espresse 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**







ATENA RI S.R.L  
Via Raccuini  
P.IVA : 01155040577  
Tel: 0746484516

DOCUMENTO COMMERCIALE  
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA	Prezzo(€)
SOLE PIATTI CLASS EU	VI*	1,65
SOLE PIATTI CLASS EU	VI*	1,65
SOLE PIATTI CLASS EU	VI*	1,65
SHOPPER BIO CRAI 32	VI*	0,13
SHOPPER BIO CRAI 32	VI*	0,13
CHANTECLAIR SGRASS C	VI*	2,69
SAP LIQ CRAI CREMOSO	VI*	2,39
CARTA IG SCOTTONELLE	VI*	7,90
VAPE SUPER KOZ MOSCH	VI*	2,95
VAPE SUPER KOZ MOSCH	VI*	2,95
SAP LIQ CRAI CREMOSO	VI*	2,39

TOTALE COMPLESSIVO 26,48  
di cui IVA 0,00

Pagamento elettronico 26,48  
Importo pagato 26,48

\*VI = Ventilazione

17-07-2023 11:34  
DOCUMENTO N. 0484-0111

RT 99IEB029888

DETTAGLIO FORME di PAGAMENTO  
Carta di Credito 26,48

#174366# Num.Art.11  
Cassa N. 01 Oper. 1  
17/07/2023 11.34  
GRAZIE PER AVERCI SCELTO  
SDR1853

\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

NUMERO CASSA 1

**Servizio  
Whatsapp**   
0746484516

**Ricevi in anteprima il volantino!**

Per aderire, invia un messaggio su Whatsapp  
con scritto "OK" e registra questo numero  
nella tua rubrica telefonica.

UC Mastercard  
MC Cless  
**ACQUISTO**  
SUPERMERCATI CRAI  
VIA DOMENICO RACCUINI, S  
RIETI

Eserc. 310404000013  
A.I.I.C. 00000000070  
Data 17/07/23 Ora 11:34  
TML 30057840 STAN 025095  
Mod. Online CTLS ICC  
AUT. B16154 OPER. 025011  
AUTH.RESP.CODE 00  
PAN \*\*\*\*\*8419  
SCAD \*\*\*\*\*  
A.ID A0000000041010  
APPL MasterCard  
ATC 007B TCC 380 TT 00  
TrCC 978 UN BFC7406B  
TVR 0000048001  
ARQC 920B3DCE65AC8A56  
IAD 0110A040032200000000  
00000000171400FF  
CVM Pin Online  
--- COPIA --- CLIENTE ---  
**IMPORTO EUR 26,48**

TRANSAZIONE ESEGUITA  
GRAZIE E ARRIVEDERCI  
UNICREDIT SPA



V A R 0 1 1 7 0 7 2 3 0 4 8 4 0 1 1 1





Domicilio sociale: Via Gregorio VII 108 - 00165 ROMA (RM)  
 Domicilio fiscale: Piazza della Repubblica 1 - 02100 RIETI (RI)  
 Registro imprese di Roma N° 02316870589 - N° Iscrizione R.E.A: RM-407617  
 Partita IVA: 01042821007 - Codice Fiscale: 02316870589 - Capitale sociale versato: €10.200,00 - IBAN: IT 77 Q 02008 14606 0000 0522 9899  
 Telefono: 0746270733 - Fax: 0746485509 - eMail: lufficiosrl@pec.buffetti.it - Web: http://www.affiliatobuffetti.it

**Scontrino Non Fiscale** SCNF000013 del 17/07/2023 Pag. 1/1

Modalità di pagamento CONTANTI	Banca d'appoggio	Partita IVA e codice fiscale cliente
-----------------------------------	------------------	--------------------------------------

Luogo di destinazione	Cessionario / Intestazione documento
Compresso 4561 - (senza nome)	Agente -

Codice articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo un. S.I.A.E.	Sconto %	C.Iva	Importo i.i.
004918BTS	CARTA UNIVERSAL SCUOLA GR 75	5 PZ	5,6500		22	28,25
010138S00	PUNTI SUPERIOR PASSO 6/4 MM CC	3 PZ	1,1000		22	3,30

**\*\*UFFICIO S.R.L.\*\***  
 PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 1 RIETI  
 COD. FISCALE: 02316870589  
 P. IVA 01042821007  
 TEL. 0746 485509

DOCUMENTO COMMERCIALE  
 DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE IVA PREZZO €  
 RLIQ. 22% 22% 31,55

TOTALE COMPLESSIVO 31,55  
 DI CUI IVA 5,69  
 PAGAMENTO CONFINITE 31,55  
 IMPORTO PAGATO 31,55  
 17-07-2023 12:02  
 DOCUMENTO N. 1227-0019

**ACQUISTO**  
 RIETI  
 MASTERCARD  
 OMNIMC CLESS

BUFFETTI LUFFICIO  
 PIAZZA REPUBBLICA RIETI

Eserc. 000102411339413  
 A.I.I.C. 000000000078  
 Data 17/07/23 Ora 11:53  
 TML 03822113 STAN 001404  
 Mod. OnTime CTLS ICC  
 AUT. B18563 OPER. 001431  
 AUTH. RESP. CODE  
 PAN \*\*\*\*\*8419  
 SCAD \*\*\*\*\*8419  
 A.ID A0000000041010  
 APPL \*\*\*\*\*  
 ATC 007C TCC 380 TT 00  
 TRCC 978 UN DAAD8AC9  
 TVR 00000008001  
 ARQC 7519F6GCS124447C  
 IAD 0110A040032200000000  
 CVM No CVM 00000000171400FF  
 CVM No CVM 00000000171400FF

IMPORTO EUR 31,55  
 RISTAMPA SCONTRINO  
 TRANSAZIONE APPROVATA  
 ARRIVERDERCI E GRAZIE

Totale merce i.i.	Totale sconto i.i.	Spese trasporto	Spese imballo	Spese generiche	Spese bancarie	Bolli su effetti
31,55	0,00					

C. Iva	Imponibile	% Iva	Imposta	Totale	Esenzioni	Contributi CONAI e SIAE assolti ove dovuto
22	25,86	22,00	5,69	31,55		
	25,86		5,69	31,55		

Totale S.I.A.E.

Totale esente	Bolli su esenti *	Punti documento (previa verifica)
		0 (0,00€)

\* Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Aut. N°SI del 17/06/2015

Trasporto a cura del Destinatario	Colli 8	Peso (gr.)	Data e ora consegna 17/07/2023 11.53	Aspetto esteriore dei beni	Totale documento 31,55
Vettore			Causale del trasporto	Firma del cessionario	Pagam. su fattura
0			Porto Franco	Firma del vettore o del conducente	Netto a pagare 31,55€

Scadenze	Mis. fiscale N°	Scontrino fiscale N° emesso in pari data
----------	-----------------	--

Annotazioni

**CARTARIA SAPONER SRLS**  
 Viale Morroni 46-48 RIETI  
 P. IVA 01137670574  
 TEL. 0746 491597

**Sella**  
 N. VERDE 800.296.571  
 BS MASTERCARD

**DOCUMENTO COMMERCIALE**  
 di vendita o prestazione

**ACQUISTO**  
 CARTARIA SAPONER SRLS 4  
 RIETI VIALE MORRONI 46 4

DESCRIZIONE  
 REPAR-02

553409400001  
 000000000070  
 000000000000  
 A.I.I.C. Ora 11:47  
 Data 28/07/23 STAN 010998  
 TML 02215479 STAN 010998  
 Mod. OnLine OPER. 011151  
 AUTH. B19143 00  
 AUTH. RESP. CODE \*\*\*\*\*8419  
 \*\*\*\*\*

TOTALE COMPLESSIVO  
 di cui IVA

43,00  
 3,91

PAGAMENTO CONTANTE  
 IMPORTO PAGATO

43,00  
 43,00

28/07/2023 11:47  
 DOCUMENTO N. 1180-0004  
 RT 8AMPD145400

ARRIVEDENCI E GRAZIE

Transazione eseguita  
 ARRIVEDERCT F. CDA77E

CVM No CVM  
 RISTAMPA SCONTRINO--  
 IMPORTO EUR 43,00

**CARTARIA SAPONER SRLS**  
 Viale Morroni 46/48-02100 RIETI  
 Tel. 0746 491597  
 P. IVA 01137670574

Prato, 1/03/23

8  
 1500  
 BOSTE DEUTRE

€ 43,00

**CARTARIA SAPONER SRLS**  
 Viale Morroni 46/48-02100 RIETI  
 Tel. 0746 491597  
 P. IVA 01137670574



Domicilio sociale: Via Gregorio VII 108 - 00165 ROMA (RM)  
 Domicilio fiscale: Piazza della Repubblica 1 - 02100 RIETI (RI)  
 Registro imprese di Roma N° 02316870589 - N° Iscrizione R.E.A: RM-407617  
 Partita IVA: 01042821007 - Codice Fiscale: 02316870589 - Capitale sociale versato: €10.200,00 - IBAN: IT 77 Q 02008 14606 0000 0522 9899  
 Telefono: 0746270733 - Fax: 0746485509 - eMail: lufficiosrl@pec.buffetti.it - Web: http://www.affiliatobuffetti.it

**Scontrino Non Fiscale** **SCNF000014 del 31/07/2023** **Pag. 1/1**

Modalità di pagamento Carta di Credito	Banca d'appoggio	Partita IVA e codice fiscale cliente
---	------------------	--------------------------------------

Luogo di destinazione	Cessionario / Intestazione documento
-----------------------	--------------------------------------

Commesso 4561 - (senza nome)	Agente -
---------------------------------	-------------

Codice articolo	Descrizione	Quantità	Prezzo un. S.I.A.E.
004918BTS	CARTA UNIVERSAL SCUOLA GR 75	10 PZ	5,6500

WORLDLINE  
 RIETI  
 MASTERCARD  
 OMNIMON  
 ACQUISTO  
 BUFFETTI LUFFICIO  
 PIAZZA REPUBBLICA RIETI

**\*\*L'UFFICIO S.R.L.\*\***  
 PIAZZA DELLA REPUBBLICA, 1 RIETI  
 COD. FISCALE 02316870589  
 P. IVA 01042821007  
 TEL. 0746 485509

Eserc. 000102411339413  
 A.I.I.C. 00000000078  
 Data 31/07/23 Ora 11:12  
 TML 03822113 STAN 001522  
 Mod. Online CTLS ICC  
 AUT. B16981 OPER. 001548  
 AUTH. RESP. CODE 00  
 PAN \*\*\*\*\*8419  
 SCAD \*\*\*\*\*  
 A.ID A000000041010  
 APPL MasterCard  
 ATC 007F TCC 380 TT 00  
 TrCC 978 UN 15505F94  
 TVR 0000048001  
 ARQC 36BF81A69473EE35  
 IAD 0110A040032200000000  
 00000000171400FF  
 CVM Pin Online  
 --- COPIA --- CLIENTE ---  
**IMPORTO EUR 56,50**

DOCUMENTO COMMERCIALE  
 DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE	IVA	PREZZO €
ALIQ. 22%	22%	56,50

<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>56,50</b>
DI CUI IVA	10,19
PAGAMENTO CONTANTE	56,50
IMPORTO PAGATO	56,50

31-07-2023 11:22  
 DOCUMENTO N. 1241-0012

RT 6BMOT001490

TRANSAZIONE APPROVATA  
 ARRIVEDERCI E GRAZIE

\*\*\* APPENDICE \*\*\*  
 NUMERI PEZZI 1

Totale merce i.i. 56,50		Totale sconto i.i. 0,00		Spese trasporto	Spese imballo	Spese generiche	Spese bancarie	Bolli su effetti
C. Iva	Imponibile	% Iva	Imposta	Totale	Esenzioni		Contributi CONAI e SIAE assolti ove dovuto	
22	46,31	22,00	10,19	56,50				
		46,31	10,19	56,50				

**Totale S.I.A.E.**

Totale esente	Bolli su esenti *	Punti documento (previa verifica) 0 (0,00€)
---------------	-------------------	--

\* Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Aut. N°SI del 17/06/2015

Trasporto a cura del Destinatario	Colli 10	Peso (gr.)	Data e ora consegna 31/07/2023 11.12	Aspetto esteriore dei beni	Totale documento 56,50
Vettore		Causale del trasporto		Firma del cessionario	Pagam. su fattura
0		Porto Franco		Firma del vettore o del conducente	Netto a pagare <b>56,50€</b>

Scadenze	Mis. fiscale N°	Scontrino fiscale N° emesso in pari data
----------	-----------------	--

Annotazioni

Stampato il 31/07/2023 11:12:23