

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DETERMINA DIRIGENZIALE

Direzione:
Il giorno in qualità di Dirig. Resp. della/del: 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 <u>Unità Operativa Territoriale Lazio Nord</u> (Viterbo e Rieti) nel periodo: <u>Settembre e Ottobre 2021</u>

L'Estensore	
Il Responsabile del procedimento	
Responsabile della Struttura	
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

**IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA
UNITÀ OPERATIVA TERRITORIALE LAZIO NORD
Dr. LUIGI DE GROSSI**

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’esonazione 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 settembre - ottobre 2021 per quanto attiene la sede di Viterbo**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **30** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688*****0981 assegnata al sub-economo Luigi De Grossi per un totale di € **853,32** per le spese sostenute presso la UOT Lazio Nord sede di Viterbo;

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

PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
1	RIFORNIMENTO FY444CJ	GIOVANNINI A&F	€ 10,84
2	BISTURI	VETERFARMA	€ 15,00
3	BISTURI E LAME	IMEVET SRL	€ 64,50
4	RIFORNIMENTO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 10,61
5	CANCELLERIA + GUANTI	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 53,93
6	COPIA CHIAVI	BRICOFER GROUP SPA	€ 4,00
7	DORSINO RILEGAFOGLI (X2)	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 2,70
8	SCATOLONI (X45)	MONDOCARTA	€ 72,15
9	COPIA CHIAVI	BRICOFER GROUP SPA	€ 1,50
10	CANCELLERIA + GUANTI	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 27,87
11	SACCHI SPAZZATURA 130L	LIDL ITALIA	€ 3,30
12	SCATOLONI (X14)	MONDOCARTA	€ 11,90
13	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 11,37
14	RIFORNIMENTO FY444CJ	CANCELLIERI CARBURANTI	€ 47,60
15	IGIENIZZANTE GEL MANI (X3)	BRICOFER GROUP SPA	€ 16,77
16	TRATTOPEN + MARCATORE	RISPARMIO CASA	€ 3,49
17	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 11,56
18	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	BM SNC	€ 10,84
19	SCATOLE (X20) LT0118	MONDOCARTA	€ 50,00
20	RIFORNIMENTO FY444CJ	STAZIONE SERVIZIO SYNERGY SRL EWA	€ 58,14
21	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 12,77
22	CARTAIGENICA (X6)	VIASS	€ 91,62
23	CANCELLERIA	FASHION SQUARE	€ 20,50
24	SACCHI SPAZZATURA + RISME CARTA	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 47,19
25	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENI BASSANO IN TEVERINA	€ 13,70
26	RIFORNIMENTO SUPER FY444CJ	ENI BASSANO IN TEVERINA	€ 46,00
27	SAPONE MANI (X3)	LIDL SRL	€ 4,47
28	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 16,00
29	PLASTICA ADESIVA 45X200	BRICOFER GROUP SPA	€ 5,00
30	ARROTATURA FORBICI (6grandi+6piccole)	COLTELLERIA D'AGOSTINI MARCO	€ 108,00
Totale			€ 853,32

(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)

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

1) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **853,32** 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 settembre - ottobre 2021 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 € **135,06** 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:

PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 11,13
	ROTOLO POS TERMICA (X10)	BUFFETTI	€ 6,50
	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 11,70
	SAPONE E GEL DISINFETTANTE	TIGRE AMICO	€ 8,20
	BUSTE NEUTRE E BUSTONI GIGANTI	CARTARIA SAPONER SRLS	€ 45,00
	ALCOOL (X2) + SAPONE (X4) + SAP. DISINFETTANTE (X4)	TIGRE AMICO	€ 18,52
	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 12,11
	ROTOLO PELLICOLA (X2) + ROTOLO CARTA NASTRO	CARTARIA SAPONER SRLS	€ 21,90
Totale			€ 135,06

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

2) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **135,06** 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

Il Direttore Amministrativo

Dott. Manuel Festuccia

Rimborso Fondo Economicale VITERBO
SETTEMBRE-OTTOBRE 2021- NOTA N.7/2021 -

PAGAMENTO	Pr. SEZIONE	SEDE	DESCRIZIONE	FATTURA/S.F. EMESSA/O DA	IMPORTO	DATA
CARTA	52	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	GIOVANNINI A&F	€ 10,84	01/09/2021
CARTA	53	Viterbo	BISTURI	VETERFARMA	€ 15,00	02/09/2021
CARTA	54	Viterbo	BISTURI E LAME	IMEVET SRL	€ 64,50	02/09/2021
CARTA	55	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 10,61	09/09/2021
CARTA	56	Viterbo	CANCELLERIA + GUANTI	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 53,93	09/09/2021
CARTA	57	Viterbo	COPIA CHIAVI	BRICOFER GROUP SPA	€ 4,00	10/09/2021
CARTA	58	Viterbo	DORSINO RILEGAFOGLI (X2)	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 2,70	10/09/2021
CARTA	59	Viterbo	SCATOLONI (X45)	MONDOCARTA	€ 72,15	13/09/2021
CARTA	60	Viterbo	COPIA CHIAVI	BRICOFER GROUP SPA	€ 1,50	13/09/2021
CARTA	61	Viterbo	CANCELLERIA + GUANTI	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 27,87	13/09/2021
CARTA	62	Viterbo	SACCHI SPAZZATURA 130L	LIDL ITALIA	€ 3,30	13/09/2021
CARTA	63	Viterbo	SCATOLONI (X14)	MONDOCARTA	€ 11,90	14/09/2021
CARTA	64	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 11,37	17/09/2021
CARTA	65	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	CANCELLIERI CARBURANTI	€ 47,60	17/09/2021
CARTA	66	Viterbo	IGIENIZZANTE GEL MANI (X3)	BRICOFER GROUP SPA	€ 16,77	21/09/2021
CARTA	67	Viterbo	TRATTOPEN + MARCATORE	RISPARMIO CASA	€ 3,49	21/09/2021
CARTA	68	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 11,56	23/09/2021
CARTA	69	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	BM SNC	€ 10,84	29/09/21
CARTA	70	Viterbo	SCATOLE (X20) LT0118	MONDOCARTA	€ 50,00	04/10/21
CARTA	71	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	STAZIONE SERVIZIO SYNERGY SRL EWA	€ 58,14	06/10/21
CARTA	72	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 12,77	07/10/21
CARTA	73	Viterbo	CARTAIGENICA (X6)	VIASS	€ 91,62	11/10/21
CARTA	74	Viterbo	CANCELLERIA	FASHION SQUARE	€ 20,50	11/10/21
CARTA	75	Viterbo	SACCHI SPAZZATURA + RISME CARTA	CASABELLA CENTRO SHOPPING	€ 47,19	18/10/21
CARTA	76	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENI BASSANO IN TEVERINA	€ 13,70	19/10/21
CARTA	77	Viterbo	RIFORNIMENTO SUPER FY444CJ	ENI BASSANO IN TEVERINA	€ 46,00	19/10/21
CARTA	78	Viterbo	SAPONE MANI (X3)	LIDL SRL	€ 4,47	21/10/21
CARTA	79	Viterbo	RIFORNIMENTO METANO FY444CJ	ENERPETROLI VT	€ 16,00	25/10/21
CARTA	80	Viterbo	PLASTICA ADESIVA 45X200	BRICOFER GROUP SPA	€ 5,00	25/10/21
CARTA	81	Viterbo	ARROTATURA FORBICI (6grandi+6piccole)	COLTELLERIA D'AGOSTINI MARCO	€ 108,00	26/10/21

TOTALE:
€ 853,32

Rimborso Fondo Economale - RIETI**SETTEMBRE-OTTOBRE 2021-**

PAGAMENTO	SEDE	DESCRIZIONE	FATTURA/S.F. EMESSA/O DA	IMPORTO	DATA
CARTA	RIETI	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 11,13	13/09/2021
CARTA	RIETI	ROTOLO POS TERMICA (X10)	BUFFETTI	€ 6,50	16/09/2021
CARTA	RIETI	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 11,70	20/09/2021
CARTA	RIETI	SAPONE E GEL DISINFETTANTE	TIGRE AMICO	€ 8,20	28/09/2021
CARTA	RIETI	BUSTE NEUTRE E BUSTONI GIGANTI	CARTARIA SAPONER SRLS	€ 45,00	08/10/2021
CARTA	RIETI	ALCOOL (X2) + SAPONE (X4) + SAP. DISINFETTANTE (X4)	TIGRE AMICO	€ 18,52	19/10/2021
CARTA	RIETI	RIFORNIMENTO FY451CJ	PC GESTIONI SRL	€ 12,11	19/10/2021
CARTA	RIETI	ROTOLO PELLICOLA (X2) + ROTOLO CARTA NASTRO	CARTARIA SAPONER SRLS	€ 21,90	26/10/2021

TOTALE:**€ 135,06**