

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DETERMINA DIRIGENZIALE

Num. 83/24

Del. 22/04/2024

Direzione:	SPV_GEN UOT LAZIO NORD
Il giorno	17/04/2024 , 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 <u>Unità Operativa Territoriale Lazio Nord</u> (Viterbo e Rieti) nel periodo <u>FEBBRAIO 2024</u>

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 economiche delle stazioni appaltanti sono soggette alla normativa in tema di tracciabilità? No, le spese effettuate dalle stazioni appaltanti con il fondo economico 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 economico sono garantiti i principi di buon andamento, regolarità ed efficienza, oltreché la rigorosa osservanza del Regolamento sulle spese eseguite col fondo economico e delle leggi vigenti in materia;

che in virtù dell’art.7 del su richiamato Regolamento per la gestione del fondo economico 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 FEBBRAIO 2024 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:

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

PAGAMENTI ESEGUITI IN CONTANTI			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
Totale			€ 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";

1) Di prendere atto che nel **periodo FEBBRAIO 2024 per quanto attiene la sede di Rieti:** risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **2** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688*****8419 assegnata al sub-economista Pietro Calderini per un totale di € **46,00** 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 IN CONTANTI			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO

			(Iva incl.)
Totale		€	0,00

PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO (Iva incl.)
1	ROTOLO POS, RISME CARTA	L'UFFICIO SRL	€ 32,00
2	COPIA CHIAVI	LA CASA DELLE CHIAVI	€ 14,00
Totale			€ 46,00

Di dare atto che le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **46,00** 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



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 **SCNF000008 del 29/02/2024** **Pag. 1/1**

Modalità di pagamento CONTANTI	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.	Sconto %	C.Iva	Importo i.i.
002424SBP	ROTOLO POS TERMICA 57X18X12 G	10 PZ	0,5000		22	5,00
004907000	CARTA BUFFETTI GOLD A4 cod. 876	5 PZ	5,4000		22	27,00

****L'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 €
ALIQ. 22%	22%	32,00
TOTALE COMPLESSIVO		32,00
DI CUI IVA		5,77
PAGAMENTO CONTANTE		32,00
IMPORTO PAGATO		32,00

29-02-2024 11:51
 DOCUMENTO N. 1454-0015
 RT 6BMOT001490

WORLDLINE
 RIETI
 MASTERCARD
 OMNMC CLESS
ACQUISTO
 BUFFETTI LUFFICIO
 PIAZZA REPUBBLICA RIETI

Eserc. 000102411339413
 A.I.I.C. 00000000078
 Data 29/02/24 Ora 11:38
 TML 03822113 STAN 004294
 Mod. Online CTLS ICC
 AUT. B17096 OPER. 004289
 AUTH.RESP.CODE 00
 PAN *****8419
 SCAD *****
 A.ID A0000000041010
 APPL MasterCard
 ATC 008E TCC 380 TT 00
 TrCC 978 UN 950D4288
 TVR 0000008001
 ARQC CE9ABCBOFC7CD709
 IAD 0110A040032200000000
 00000000000000FF
 CVM No CVM
 ---RISTAMPA---SCONTRINO---
IMPORTO EUR 32,00
 TRANSAZIONE APPROVATA
 ARRIVEDERCI E GRAZIE

*** APPENDICE ***

NUMERO PEZZI	1	Spese trasporto	0,00	Spese imballo		Spese generiche	
--------------	---	-----------------	------	---------------	--	-----------------	--

C. Iva	Imponibile	% Iva	Imposta	Totale	Esenzioni
22	26,23	22,00	5,77	32,00	
	26,23		5,77	32,00	

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 15	Peso (gr.)	Data e ora consegna 29/02/2024 11.37	Aspetto esteriore dei beni	Totale documento 32,00
Vettore	Causale del trasporto		Firma del cessionario		Pagam. su fattura
0	Porto Franco		Firma del vettore o del conducente		Netto a pagare 32,00€

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

Annotazioni

LA CASA DELLE CHIAVI SRLS UNIP.

V. MANZONI 42-48 RIETI

P. IVA 01138310576

TEL 0746-480632

7/24

DOCUMENTO COMMERCIALE
DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE	IVA	EURO
REPARTO 1	22%	14,00

TOTALE COMPLESSIVO		14,00
DI CUI IVA		2,52

PAGAMENTO ELETTRONICO		14,00
IMPORTO PAGATO		14,00

29-02-2024 12:12
DOCUMENTO N. 1589-0030

RT 3CICE108441

CARTA CREDITO		14,00
---------------	--	-------

007606 REG. 1 OP. 0
OPERATORE: NESSUNO

