

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DETERMINA DIRIGENZIALE

Num. 84/24

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>GENNAIO 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 GENNAIO 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-economo 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 GENNAIO 2024 per quanto attiene la sede di Rieti:** risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **5** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688*****8419 assegnata al sub-economo Pietro Calderini per un totale di € **224,61** 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	SAPONE LIQUIDO MANI	CRAI	€ 5,91
2	GAS BUTANO, PILE, LUCCHETTO, CATENA, ACCIARINO	LA CASA DELLE CHIAVI	€ 59,00
3	RISME CARTA, PORTA LISTINI	L'UFFICIO SRL	€ 52,70
4	BUSTE NEUTRE, PELLICOLA TRASPARENTE	CARTARIA SAPONER SRL	€ 59,00
5	RADIOCOMANDI	LA CASA DELLE CHIAVI	€ 3,99
Totale			€ 224,61

Di dare atto che le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **224,61** 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

(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)

1124



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

DOCUMENTO COMMERCIALE
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA	Prezzo(€)
SAPONE LIQ JKARE NEU	VI*	2,89
SAPONE LIQ JKARE NEU	VI*	2,89
SHOPP BIO CRAI 32 9	VI*	0,13

TOTALE COMPLESSIVO 5,91
di cui IVA 0,00

Pagamento elettronico 5,91
Importo pagato 5,91

*VI = Ventilazione

17-01-2024 11:57
DOCUMENTO N. 0672-0122

RT 99IEB029888

DETTAGLIO FORME di PAGAMENTO

Carta di Credito 5,91

#246858# Num.Art.3
Cassa N. 01 Oper. 1
17/01/2024 11.57
GRAZIE PER AVERCI SCELTO
SDR1853

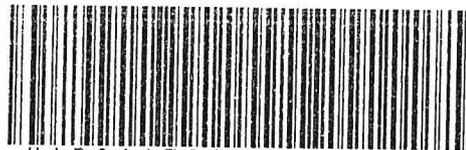
NUMERO CASSA 1

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.



V A R O 1 1 7 0 1 2 4 0 6 7 2 0 1 2 2

2/24
LA CASA DELLE CHIAVI SRLS UNIP.
 V. MANZONI 42-48 RIETI
 P. IVA 01138310576
 TEL 0746-480632

DOCUMENTO COMMERCIALE
 DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE	IVA	EURO
REPARTO 1	22%	48,00
TOTALE COMPLESSIVO		48,00
DI CUI IVA		8,66
PAGAMENTO ELETTRONICO		48,00
IMPORTO PAGATO		48,00

23-01-2024 12:18
 DOCUMENTO N. 1552-0022

RT 3CICE108441

CARTA CREDITO 48,00

005935 REG. 1 OP. 0
 OPERATORE: NESSUNO

BUONO DI CONSEGNA

Data 23/01/2024

LA CASA DELLE CHIAVI

S.r.l. Semplificata Unipersonale

Via Manzoni, 42/48 - 02100 Rieti

P.Iva 01138310576

A		N.
N° 4 RAMOCORAMMO € 12,00 x 4		
TOTALE PARTO € 48,00		
BANCA		
LA CASA DELLE CHIAVI S.r.l. Semplificata Unipersonale Via Manzoni, 42/48 - 02100 Rieti P.Iva 01138310576		

SEGUE FATTURA

SI

SÌ
 Via Manzoni, 42/48 - 02100 Rieti
 P.Iva 01138310576

6235C (n)

3/24

****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%	52,70
TOTALE COMPLESSIVO		52,70
DI CUI IVA		9,50
PAGAMENTO CONTANTE		52,70
IMPORTO PAGATO	11:54	52,70
17-01-2024		
DOCUMENTO N. 1410-0025		
RT 6BMOT001490		

*** APPENDICE ***
NUMERO PEZZI

Rieti 23/01/2024

4/24

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

Rq 4,90 buste neutre
+ rotolo pellicola

€ 49,00

€ 10,00

59,00

PAGATO CON CARTA

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

Sela

N.VERDE 800.295.571
BS MASTERCARD

ACQUISTO

CARTARIA SAPONER SRLS
RIETI VIALE MORRONI 46 4

Eserc. 553409400001
A.I.I.C. 00000000070
Data 23/01/24 Ora 11:43
TML 02215479 STAN 012999
Mod. Online CTLS ICC
AUT. B20308 OPER. 013141
AUTH. RESP. CODE
PAN *****8419 00
SCAD *****8419
A.ID *****
APPL A000000041010
ATC 008C MasterCard
TrCC 978 TCC 380 TT 00
TVR UN 3238683A
ARQC 0080048001
IAD 9E664802B48780AD
CVM 0110A040032200000000
00000000000000000000
CVM Pin Online

--- COPIA --- CLIENTE ---
IMPORTO EUR 59,00

Transazione eseguita
ARRIVEDERCI E GRAZIE

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

DOCUMENTO COMMERCIALE
di vendita o prestazione

DESCRIZIONE	IVA PREZZO(€)
REPAR-01	59,00
TOTALE COMPLESSIVO	59,00
di cui IVA	10,64
PAGAMENTO CONTANTE	59,00
IMPORTO PAGATO	59,00

23/01/2024 11:41
DOCUMENTO N. 1363-0005
R 8AMPD145400

ARRIVEDERCI E GRAZIE

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

LA CASA DELLE CHIAVI SRLS UNIP.
V. MANZONI 42-48 RIETI
P. IVA 01138310576
TEL 0746-480632

DOCUMENTO COMMERCIALE
DI VENDITA O PRESTAZIONE

DESCRIZIONE	IVA	EURO
REPARTO 1	22%	59,00

TOTALE COMPLESSIVO		59,00
DI CUI IVA		10,64

PAGAMENTO ELETTRONICO	59,00
IMPORTO PAGATO	59,00

17-01-2024 11:23
DOCUMENTO N. 1546-0021

RT 3CICE108441

CARTA CREDITO	59,00
---------------	-------

005704 REG. 1 OP. 0
OPERATORE: NESSUNO

LA CASA DELLE CHIAVI SRLS UNIP.
V. MANZONI 42-48 RIETI

Bombola
Gas N. 10,20
Aerisom N. 12,00
Pile 3x4,00
Caffey +
Luce 1x13,00

~~LA CASA DELLE CHIAVI~~
~~S.r.l. Semplificata Unipers/Dale~~
~~Via Manzoni, 42/48 - 02100 Rieti~~
~~P. IVA 01138310576~~

5/24

