

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 127 del 04/03/2019

OGGETTO: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di novembre 2018

Proposta di deliberazione n. 31/PRO del 26/02/19

UO Acquisizione Beni e Servizi

L'Estensore DOTT. CARLO CIPRIANI.....

L'ECONOMO
Carlo Cipriani

Il Responsabile del procedimento DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI.....

Il Dirigente DOTT.SSA SILVIA PEZZOTTI.....

Visto di regolarità contabile

Il Responsabile Unità Operativa
Economico Finanziaria
D.ssa Silvia Pezzotti

n. di prenot. 48/19

Parere del Direttore Amministrativo
Avv. Mauro Pirazzoli

☒ Favorevole ☐ Non favorevole

Parere del Direttore Sanitario
Dott. Andrea Leto.....

☒ Favorevole ☐ Non favorevole

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Ugo Della Marta

IL RESPONSABILE DELLA UO ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI

Dott.ssa Silvia Pezzotti

OGGETTO: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di novembre 2018

Premesso che con deliberazione del Direttore Generale n. 212 del 25 maggio 2015 è stato approvato il Regolamento per l'effettuazione delle spese con fondo economale;

che le spese di economato sono da considerarsi le spese che per loro natura devono essere effettuate con pagamento in contanti o che sono caratterizzate da almeno uno dei seguenti requisiti essenziali:

- modesta entità,
- urgenza,
- necessità di pagamento contestuale all'acquisto;

Preso atto che con deliberazione del Direttore Generale n. 217 del 6 maggio 2016 sono state assegnate all'economo 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-economi n. 1 carta di credito ciascuno, concesse gratuitamente dall'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, assegnando all'economo ed ai sub-economi il plafond di spesa mensile di € 1.500,00 per ciascuna carta di credito;

Considerato che risulta opportuno, a cadenza periodica, effettuare un elenco delle spese sostenute dall'economo e dai sub-economi 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 economicità, efficacia, tempestività e correttezza, nonché i principi di non discriminazione e concorrenza;

che gli acquisti con fondo economale sono di modesta entità economica, tale da giustificare il pagamento in contanti o con carta di credito, contestuale all'acquisto;

che sono detenuti agli atti le richieste di acquisto costituenti giustificazione di spesa, gli scontrini e le ricevute fiscali a documentazione della procedura espletata;

Preso atto che gli acquisti sono stati effettuati entro i limiti di spesa di cui all'art. 4 del vigente Regolamento, pari o inferiori ad € 950,00 IVA inclusa;

che, per gli acquisti di importo pari o superiore ad € 300,00 IVA inclusa sono stati rispettate le modalità di acquisizione di cui all'art. 8 del richiamato

Regolamento e che pertanto, per le spese eccedenti tale importo, sono stati richiesti n. 3 preventivi di spesa detenuti agli atti;

Preso atto

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 la 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 della legge 13 agosto 2010, n. 136”*, all'art. 8, stabilisce quanto segue: *“[...] Le spese ammissibili devono essere, quindi, 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 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”*;

Visto

che l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha pubblicato le linee guida n. 4 del nuovo 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,

PROPONE

per i motivi espressi in narrativa che costituiscono pertanto parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di approvare le seguenti spese sotto elencate effettuate con fondo economale nel mese di novembre 2018:

- a) sede di ROMA – importo totale contanti € 983,03 IVA inclusa e così ripartito:
 - pagamento diretto di € 49,99 IVA inclusa, ditta: Decathlon Tor Vergata;
 - pagamento diretto di € 9,94 IVA inclusa, ditta: Ikea Italia Retail;
 - pagamento diretto di € 108,00 IVA inclusa, ditta: Total Erg Italiana Petroli;
 - pagamento diretto di € 161,85 IVA inclusa, ditta: La Taverna del Parco;
 - pagamento diretto di € 1,00 IVA inclusa, ditta: Comune di Albano Laziale;
 - pagamento diretto di € 107,25 IVA inclusa, ditta: Azienda Sanitaria Locale 1;
 - pagamento diretto di € 5,00 IVA inclusa, ditta: Casalinghi di Xia Jyro;
 - pagamento diretto di € 240,00 IVA inclusa, ditta: Rom@inout Car Service;
 - pagamento diretto di € 300,00 IVA inclusa, ditta: Melissa Soc Coop;

- b) sede di LATINA – importo totale contanti € 325,10 IVA inclusa e così ripartito:
 - pagamento diretto di € 150,00 IVA inclusa, ditta: Cipolla Lina Cooperativa;
 - pagamento diretto di € 9,00 IVA inclusa, ditta: Lert Lazio Alimentari;
 - pagamento diretto di € 20,00 IVA inclusa, ditta: New Alma S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: GP Elettronica;
 - pagamento diretto di € 24,95 IVA inclusa, ditta: Metano Nettunense;
 - pagamento diretto di € 1,89 IVA inclusa, ditta: Eurospin Lazio;
 - pagamento diretto di € 5,00 IVA inclusa, ditta: Fashion Store;
 - pagamento diretto di € 9,98 IVA inclusa, ditta: La Satur S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 3,40 IVA inclusa, ditta: Conad Supermercati;
 - pagamento diretto di € 37,00 IVA inclusa, ditta: Agripett S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 2,60 IVA inclusa, ditta: Tabaccheria Rossetti Amerigo;
 - pagamento diretto di € 3,60 IVA inclusa, ditta: IperSimply S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 47,68 IVA inclusa, ditta: Macelleria Mastrantoni;

- c) sede di VITERBO – importo totale contanti € 32,52 IVA inclusa e così ripartito:
 - pagamento diretto di € 9,00 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);
 - pagamento diretto di € 8,80 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);
 - pagamento diretto di € 3,99 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
 - pagamento diretto di € 4,99 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
 - pagamento diretto di € 5,74 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);

2. di prendere atto che, nel mese di novembre 2018, risultano n. 4 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 415,54 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 0965 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 159,00 IVA inclusa, ditta: l'Ufficio Moderno (Buffetti);
- pagamento diretto di € 31,90 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
- pagamento diretto di € 66,04 IVA inclusa, ditta : Rollprint LC S.r.l.;
- pagamento diretto di € 158,60 IVA inclusa, ditta: Alca Design S.r.l.;

3. di prendere atto che, nel mese di novembre 2018, risultano n. 1 pagamento effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 53,90 IVA inclusa, imputabile sulla carta di credito con finale n. 0979 (acquisti esteri) che di seguito si elenca:

- pagamento diretto di € 53,90 IVA inclusa, ditta : ISO/CS Geneva (CH);

4. di prendere atto che risultano nei mesi di agosto, settembre e ottobre 2018 n. 3 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Latina, per un totale di € 568,80 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 433 che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 50,00 IVA inclusa, ditta: Latin Carta di Armeni Eliana;
- pagamento diretto di € 39,80 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
- pagamento diretto di € 479,00 IVA inclusa, ditta: EL. MA. G. S.r.l. (negoziario EXPERT);

5. di prendere atto che risulta nel mese luglio 2018 n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito presso la sede di Viterbo, per un totale di € 6,88 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 098 che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 6,88 IVA inclusa, ditta: Conad City – La Quercia;

6. di prendere atto che risultano nei mesi di giugno, luglio e settembre 2018 n. 3 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Grosseto, per un totale di € 146,60 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 1047 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 42,80 IVA inclusa, ditta: Fotonova S.n.c.;
- pagamento diretto di € 23,80 IVA inclusa, ditta: Ilirida S.r.l.;
- pagamento diretto di € 80,00 IVA inclusa, ditta: Nuova Ricambi Srls;

7. di prendere atto che risultano nei mesi di ottobre e novembre 2018, n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Arezzo per un totale di € 38,15 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 806 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 18,20 IVA inclusa, ditta: Transervice S.r.l.;
- pagamento diretto di € 19,95 IVA inclusa, ditta: Butali S.p.a. (Euronics);

8. di prendere atto che risultano nel mese di ottobre 2018 n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Pisa per un totale di € 184,44 IVA inclusa, imputabile sulla carta di credito n. 101 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 79,59 IVA inclusa, ditta Carrefour Pisa S.r.l.;
- pagamento diretto di € 104,85 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

9. di prendere atto che tutte le spese effettuate con il fondo economale sono state corredate da specifiche motivazioni antecedenti gli acquisti e detenute agli atti;

10. di dare atto altresì che le spese effettuate verranno reintegrate sui seguenti numeri di conto:

- numero di conto 123001000010, “Cassa economale Roma”, per gli acquisti effettuati presso la sede di Roma, per un importo di € 983,03 IVA inclusa;
- numero di conto 123001000015, “Cassa economale Viterbo” per gli acquisti effettuati presso la Sezione di Viterbo per un importo di € 32,52 IVA inclusa;

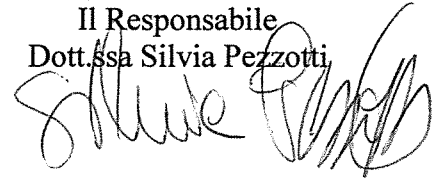
- numero di conto 123001000014 “ Cassa economale Latina” , per gli acquisti effettuati presso la sede di Latina per un importo di € 325,10;

11. di dare atto, infine, che il numero di conto su cui verranno imputate le spese effettuate con le carte di credito, è il seguente: 123005000060, “Carta di credito”, per le spese effettuate presso la sede di Roma, Latina, Viterbo, Arezzo, Grosseto e Pisa per un totale complessivo di € 1.414,31 IVA inclusa.

UO Acquisizione Beni e Servizi

Il Responsabile

Dott.ssa Silvia Pezzotti



IL DIRETTORE GENERALE

Oggetto: Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di novembre 2018

VISTA la proposta di deliberazione avanzata del dirigente della UO Acquisizione Beni e Servizi Dott.ssa Silvia Pezzotti n. 31/PRO del 26/02/19 avente ad oggetto: “Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di novembre 2018”;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dal Dirigente della UO Economico-Finanziaria;

SENTITI il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario che hanno espresso parere favorevole alla adozione del presente provvedimento;

RITENUTO di doverla approvare così come proposta,

DELIBERA

di approvare la proposta di Deliberazione n. 31/PRO del 26/02/19 avente ad oggetto “Approvazione delle spese con fondo economale effettuate nel mese di novembre 2018” sottoscritta dal Dirigente competente, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, rinviando al preambolo ed alle motivazioni in essa contenute e conseguentemente:

1. di approvare le seguenti spese sotto elencate effettuate con fondo economale nel mese di novembre 2018:

- a) sede di ROMA – importo totale contanti € 983,03 IVA inclusa e così ripartito:
 - pagamento diretto di € 49,99 IVA inclusa, ditta: Decathlon Tor Vergata;
 - pagamento diretto di € 9,94 IVA inclusa, ditta: Ikea Italia Retail;
 - pagamento diretto di € 108,00 IVA inclusa, ditta: Total Erg Italiana Petroli;
 - pagamento diretto di € 161,85 IVA inclusa, ditta: La Taverna del Parco;
 - pagamento diretto di € 1,00 IVA inclusa, ditta: Comune di Albano Laziale;
 - pagamento diretto di € 107,25 IVA inclusa, ditta: Azienda Sanitaria Locale 1;
 - pagamento diretto di € 5,00 IVA inclusa, ditta: Casalinghi di Xia Jyro;
 - pagamento diretto di € 240,00 IVA inclusa, ditta: Rom@inout Car Service;
 - pagamento diretto di € 300,00 IVA inclusa, ditta: Melissa Soc Coop;

- b) sede di LATINA – importo totale contanti € 325,10 IVA inclusa e così ripartito:
 - pagamento diretto di € 150,00 IVA inclusa, ditta: Cipolla Lina Cooperativa;
 - pagamento diretto di € 9,00 IVA inclusa, ditta: Lert Lazio Alimentari;
 - pagamento diretto di € 20,00 IVA inclusa, ditta: New Alma S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 10,00 IVA inclusa, ditta: GP Elettronica;
 - pagamento diretto di € 24,95 IVA inclusa, ditta: Metano Nettunense;
 - pagamento diretto di € 1,89 IVA inclusa, ditta: Eurospin Lazio;
 - pagamento diretto di € 5,00 IVA inclusa, ditta: Fashion Store;
 - pagamento diretto di € 9,98 IVA inclusa, ditta: La Satur S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 3,40 IVA inclusa, ditta: Conad Supermercati;
 - pagamento diretto di € 37,00 IVA inclusa, ditta: Agripett S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 2,60 IVA inclusa, ditta: Tabaccheria Rossetti Amerigo;
 - pagamento diretto di € 3,60 IVA inclusa, ditta: IperSimply S.r.l.;
 - pagamento diretto di € 47,68 IVA inclusa, ditta: Macelleria Mastrantoni;

c) sede di VITERBO – importo totale contanti € 32,52 IVA inclusa e così ripartito:

- pagamento diretto di € 9,00 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);
- pagamento diretto di € 8,80 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);
- pagamento diretto di € 3,99 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
- pagamento diretto di € 4,99 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
- pagamento diretto di € 5,74 IVA inclusa, ditta: Centro Ufficio S.r.l. (Buffetti);

2. di prendere atto che, nel mese di novembre 2018, risultano n. 4 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 415,54 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 0965 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 159,00 IVA inclusa, ditta: l'Ufficio Moderno (Buffetti);
- pagamento diretto di € 31,90 IVA inclusa, ditta: Leroy Merlin Italia S.r.l.;
- pagamento diretto di € 66,04 IVA inclusa, ditta : Rollprint LC S.r.l.;
- pagamento diretto di € 158,60 IVA inclusa, ditta: Alca Design S.r.l.;

3. di prendere atto che, nel mese di novembre 2018, risultano n. 1 pagamento effettuati tramite carta di credito presso la sede di Roma per un totale di € 53,90 IVA inclusa, imputabile sulla carta di credito con finale n. 0979 (acquisti esteri) che di seguito si elenca:

- pagamento diretto di € 53,90 IVA inclusa, ditta : ISO/CS Geneva (CH);

4. di prendere atto che risultano nei mesi di agosto, settembre e ottobre 2018 n. 3 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Latina, per un totale di € 568,80 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 433 che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 50,00 IVA inclusa, ditta: Latin Carta di Armeni Eliana;
- pagamento diretto di € 39,80 IVA inclusa, ditta: Unieuro S.p.a.;
- pagamento diretto di € 479,00 IVA inclusa, ditta: EL. MA. G. S.r.l. (negozi EXPERT);

5. di prendere atto che risulta nel mese luglio 2018 n. 1 pagamento effettuato tramite carta di credito presso la sede di Viterbo, per un totale di € 6,88 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 098 che di seguito nel dettaglio si elenca:

- pagamento diretto di € 6,88 IVA inclusa, ditta: Conad City – La Quercia;

6. di prendere atto che risultano nei mesi di giugno, luglio e settembre 2018 n. 3 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Grosseto, per un totale di € 146,60 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 1047 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 42,80 IVA inclusa, ditta: Fotonova S.n.c.;
- pagamento diretto di € 23,80 IVA inclusa, ditta: Ilirida S.r.l.;
- pagamento diretto di € 80,00 IVA inclusa, ditta: Nuova Ricambi Srls;

7. di prendere atto che risultano nei mesi di ottobre e novembre 2018, n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Arezzo per un totale di € 38,15 IVA inclusa, imputabili sulla carta di credito con finale n. 806 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 18,20 IVA inclusa, ditta: Transervice S.r.l.;

- pagamento diretto di € 19,95 IVA inclusa, ditta: Butali S.p.a. (Euronics);

8. di prendere atto che risultano nel mese di ottobre 2018 n. 2 pagamenti effettuati tramite carta di credito presso la sede di Pisa per un totale di € 184,44 IVA inclusa, imputabile sulla carta di credito n. 101 e che di seguito nel dettaglio si elencano:

- pagamento diretto di € 79,59 IVA inclusa, ditta Carrefour Pisa S.r.l.;
- pagamento diretto di € 104,85 IVA inclusa, ditta: Carrefour Pisa S.r.l.;

9. di prendere atto che tutte le spese effettuate con il fondo economale sono state corredate da specifiche motivazioni antecedenti gli acquisti e detenute agli atti;

10. di dare atto altresì che le spese effettuate verranno reintegrate sui seguenti numeri di conto:

- numero di conto 123001000010, “Cassa economale Roma”, per gli acquisti effettuati presso la sede di Roma, per un importo di € 983,03 IVA inclusa;
- numero di conto 123001000015, “ Cassa economale Viterbo” per gli acquisti effettuati presso la Sezione di Viterbo per un importo di € 32,52 IVA inclusa;
- numero di conto 123001000014 “ Cassa economale Latina” , per gli acquisti effettuati presso la sede di Latina per un importo di € 325,10;

11. di dare atto, infine, che il numero di conto su cui verranno imputate le spese effettuate con le carte di credito, è il seguente: 123005000060, “Carta di credito”, per le spese effettuate presso la sede di Roma, Latina, Viterbo, Arezzo, Grosseto e Pisa per un totale complessivo di € 1.414,31 IVA inclusa.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Ugo Della Manna)



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi della L.69/2009 e successive modificazioni ed integrazioni in data 04/03/2013,



IL FUNZIONARIO INCARICATO
Sig.ra Eleonora Quagliarella