



REGOLAMENTO DEL FONDO ECONOMALE

***Approvato con delibera del Consiglio Direttivo
dell'Automobile Club Viterbo
del ____ 2024***

Sommario

Articolo 1 Contenuto del Regolamento Finalità e Definizioni

Articolo 2 Costituzione del Fondo Economale

Articolo 3 Gestione del Fondo Economale e Responsabilità

Articolo 4 Modalità di Pagamento e Limiti di spesa

Articolo 5 Reintegro del Fondo

Articolo 6 Chiusura e rendicontazione

Articolo 7 Divieto di frazionamento

Articolo 8 Controlli

Articolo 9 Normativa vigente

Articolo 10 Entrata in vigore

e pubblicità

Articolo 11 Natura del presente Regolamento

Articolo 1

Contenuto del Regolamento Finalità e Definizioni

Il presente regolamento disciplina l'istituzione e la gestione del fondo economale dell'Automobile Club Viterbo.

Il fondo economale ha il compito di provvedere al pagamento delle spese, relative a beni o servizi secondo i limiti e le modalità di cui al presente regolamento, quando, non essendo utile esperire le procedure di rito, per l'esiguità dell'importo o l'urgenza dell'acquisizione, lo stesso debba avvenire immediatamente e comunque in relazione alle esigenze di funzionamento delle strutture dell'Ente.

Il Cassiere economo è il funzionario dell'Ente, nominato dal Direttore, (l'incarico può altresì essere assunto dallo stesso Direttore) che svolge i compiti assegnati al fondo economale e che provvede al pagamento delle spese secondo quanto previsto dal presente regolamento.

Articolo 2

Costituzione del Fondo Economale

Il Fondo del Cassiere economo è definito con determinazione del Direttore dell'Ente ed è ricostituito all'inizio di ciascun anno attraverso l'ordinativo di pagamento di anticipazione fino all'importo massimo di € 3.000,00. L'importo annuale di detto fondo viene definito con determina del Direttore all'inizio di ciascun anno tenuto conto dell'importo massimo sopra indicato. Nel corso dell'esercizio finanziario il fondo può essere reintegrato, previa rendicontazione delle spese già sostenute, con gli stessi limiti sopra riportati.

Il fondo può essere costituito sia da una giacenza di denaro contante sia attraverso uno strumento di moneta elettronica (Pago Bancomat prepagato) istituito a cura del Direttore/Cassiere economo presso l'Istituto Cassiere con cui si intrattengono i rapporti di conto corrente.

Articolo 3

Gestione del Fondo Economale e Responsabilità

Oltre a quanto indicato nel manuale delle procedure amministrativo-contabili, approvato con Determina del Direttore n.64 del 30 novembre 2010, il Cassiere Economo ha la piena responsabilità della corretta gestione del fondo economale.

Il Cassiere economo è sottoposto alla responsabilità contabile relativa al maneggio di denaro, a termini di legge e regolamenti. Egli è responsabile di ogni discordanza tra il fondo cassa e le risultanze rilevate in qualsiasi fase di controllo ed è personalmente responsabile delle somme ricevute, sino a che non ne abbia ottenuto legale scarico.

A fronte di ogni pagamento effettuato in anticipazione, il responsabile del fondo dovrà acquisire idoneo documento dal quale risultino l'importo e l'oggetto del pagamento nonché la persona del creditore.

Ogni spesa deve essere cronologicamente annotata in un apposito registro di cassa riportando il totale progressivo.

Articolo 4

Modalità di Pagamento e Limiti di spesa

Qualsiasi pagamento da parte dell'economo dovrà avvenire sulla base di "ordini di pagamento" corredati dalla documentazione giustificativa.

Si provvede per il tramite di un buono di richiesta, debitamente firmato e autorizzato dal Direttore. La rendicontazione di tali spese rientra tra le competenze del Cassiere, o in sua assenza del dipendente incaricato di sostituirlo o dal Direttore.

I limiti di valore per il pagamento in contanti di ogni singola spesa vengono determinati in un massimo di € 750,00 (euro cinquecento/00).

Nella determina annuale di costituzione del fondo vengono riportati sia la consistenza massima annuale dello stesso, sia il limite massimo imposto per singola spesa.

Il Cassiere Economo entro i limiti sopra indicati provvede al pagamento per:

- spese minute d'ufficio
- materiale di consumo
- spese urgenti
- spese imprevedibili e non programmabili
- spese indifferibili (a pena danni)
- spese necessarie per il funzionamento degli uffici
- spese per forniture non continuative

così suddivise per materia:

- a) Acquisto, riparazione e manutenzione ordinaria di mobili, macchine ed attrezzature;
- b) Acquisto di stampati, modulistica, cancelleria, materiali di consumo, rilegatura registri;
- c) Spese postali, telegrafiche e per acquisto carte e valori bollati;
- d) Acquisto di materiale ed attrezzature hardware e software, purché non rientranti nella categoria dei beni durevoli;
- e) Riparazione e manutenzione ordinaria di automezzi dell'Ente, ivi comprese le tasse di circolazione, nonché acquisto di materiali di ricambio, carburanti, lubrificanti, lavaggio e i noleggi di autovetture;
- f) Piccole riparazioni su immobili;
- g) Spese per rimborsi autostradali
- h) Spese per acquisto *card* e *vaucher* parcheggi;
- i) Facchinaggio e trasporto di materiale;
- j) Acquisto di libri e pubblicazioni tecnico scientifiche, solo se destinati ad uso ufficio;
- k) Abbonamenti a giornali, riviste e pubblicazioni periodiche;
- l) Spese contrattuali e di registrazione;
- m) Spese per imposte e tasse a carico dell'Ente;
- n) Spese per pubblicazioni;
- o) Spese di rappresentanza e di promozione;
- p) Altre piccole spese (es. ferramenta, etc.)
- q) Anticipo missioni/trasferte
- r) Liquidazione missioni al Direttore e al Presidente fino all'importo limite massimo stabilito nella determina annuale di costituzione del fondo del Cassiere economo
- s) Corsi di formazione
- t) Spese varie ufficio Assistenza Automobilistica con fattura (predisposizione atti, traduzioni, schede tecniche, ecc.)

Articolo 5

Reintegro del fondo

Durante l'esercizio finanziario, il fondo economale è reintegrabile previa presentazione del rendiconto delle somme già spese.

La documentazione da allegare alla richiesta di reintegro è costituita dal rendiconto delle spese sostenute e documentate mediante regolari fatture, note spese o qualsiasi documento in cui figurino gli importi pagati, le denominazioni delle ditte fornitrici e, ove possibile, la descrizione degli oggetti.

La registrazione dei reintegri e delle spese sostenute è effettuata su un apposito giornale di cassa che può essere tenuto anche in formalità elettronica.

Articolo 6

Chiusura e rendicontazione

Le somme non utilizzate devono essere rimborsate tramite versamento sul conto corrente dell'Ente entro il 31 dicembre di ogni anno.

Il rendiconto finale delle spese effettuate è dato dal cronologico degli ordinativi dei buoni di spesa autorizzati per l'esercizio.

Le richieste effettuate in occasione dei reintegri nel corso di esercizio, dovranno essere numerati in ordine cronologico.

Articolo 7

Divieto di frazionamento

Il limite di spesa di cui all'articolo 4 non può essere eluso mediante il frazionamento di lavori o forniture di natura omogenea al fine di sottoporre i relativi costi alla disciplina del presente Regolamento.

Articolo 8

Controlli

Il controllo risulta essere di competenza esclusiva del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti esegue almeno trimestralmente una verifica, anche in concomitanza dei controlli e riscontri previsti ai sensi dell'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sia sulla consistenza della cassa che sulla regolare tenuta delle scritture del Cassiere Economo, dandone conto nel verbale di cui al richiamo precedente.

Su richiesta del Collegio dei Revisori dei Conti possono essere disposte, in qualsiasi momento, verifiche straordinarie di cassa.

Articolo 9

Normativa Vigente

Per quanto non previsto dal presente Regolamento valgono le norme di legge e statutarie vigenti ed in particolare quelle del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Articolo 10

Entrata in vigore e pubblicità

Il presente Regolamento entra in vigore il primo giorno del mese successivo a quello di approvazione da parte del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Viterbo.

Il presente Regolamento viene pubblicato sul sito web dell'Ente nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

Articolo 11
Natura del presente Regolamento

Il presente regolamento ha valore di regolamento interno e viene emanato ai sensi dell'art. 53 dello Statuto dell'ACI ed integra quanto disposto dal Manuale delle procedure contabile-amministrativo del Cassiere Economo approvato con determina del Direttore n.64 del 30 novembre.