

GE.SE.CO. ARZACHENA S.U.R.L.

REGOLAMENTO PER PICCOLA CASSA ECONOMALE

APPROVATO DAL CDA IN DATA 05/11/2012

AGGIORNATO DALL'AMMINISTRATORE UNICO IN DATA 03.05.2017

ART. 1 - OGGETTO

Il presente regolamento disciplina la gestione del *fondo economale - cassa* per spese di modico importo.

Si intende per *fondo economale - cassa* una somma di denaro, reintegrabile e da rendicontare, per procedere al pagamento per l'acquisto di beni e servizi, ad anticipazioni di cassa e al rimborso di minute spese, fino ad un ammontare predeterminato.

ART. 2 – INCARICATO ALLA TENUTA DEL FONDO ECONOMALE

E' incaricato alla tenuta del *fondo economale* il **DIRETTORE GENERALE** dell'azienda, il quale potrà procedere al suo utilizzo nel rispetto del presente Regolamento.

ART. 3 - COSTITUZIONE DEL FONDO ECONOMALE

All'inizio di ciascun esercizio finanziario è costituito il *fondo economale* il cui ammontare è stabilito in Euro 5.000,00 (cinquemila/00) per ciascun esercizio finanziario, con disponibilità di cassa fino a Euro 1.000,00 (mille/00)

Le spese effettuate andranno rendicontate con opportuna documentazione; tale è la condizione affinché si possa procedere alla sua reintegrazione.

Durante l'esercizio finanziario dovrà essere tenuto apposito giornale di cassa, in cui dovranno essere descritte, rendicontate e registrate mensilmente le spese sostenute e le reintegrazioni effettuate, specificando la provenienza delle risorse.

La rendicontazione dovrà essere documentata mediante regolari fatture, note spese o qualsiasi documento valido in cui figurino gli importi pagati, le denominazioni dei fornitori e, ove possibile, la descrizione degli oggetti.

Il reintegro del *fondo economale* potrà essere totale o parziale a seconda della situazione economica dell'azienda valutata da parte del **RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA**.

ART. 4 - UTILIZZO DEL FONDO

Il *fondo economale* può essere utilizzato per le seguenti spese:

- a) minute spese d'ufficio;
- b) acquisto materiali di modesta entità e di facile consumo;
- c) piccole riparazioni e manutenzioni urgenti;
- d) imposte, tasse e altri diritti erariali, spese postali e valori bollati;
- e) spese per l'acquisto di software, testi, pubblicazioni periodiche o simili;
- f) spese il cui pagamento per contanti si rende opportuno, conveniente e/o urgente;
- g) anticipazione per personale o organi istituzionali in missione/trasferita;
- h) spese di rappresentanza;
- i) alberghi, servizi di catering e bevande.

Il *fondo economale*, inoltre, potrà essere utilizzato per far fronte a spese straordinarie improrogabili da pagarsi pronta cassa.

ART. 5 - REINTEGRO DEL FONDO

Durante l'esercizio finanziario il *fondo economale* è reintegrabile previa presentazione del rendiconto delle somme già spese da parte del **DIRETTORE GENERALE** al **RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA**, il quale valuterà la situazione economica aziendale e le risorse disponibili.

La documentazione da allegare alla richiesta di reintegro potrà essere costituita da regolari fatture, nota spese o qualsiasi documento in cui figurino gli importi pagati, la denominazione delle ditte fornitrici e la descrizione dell'oggetto.

Nell'eventualità che non possa essere agevole produrre documenti giustificativi di spesa, dovrà essere emessa apposita dichiarazione sottoscritta dal **DIRETTORE GENERALE**, cui è affidata la gestione del fondo, in cui sia specificata la natura delle spese e l'importo pagato. Il ricorso a tale procedura deve essere limitato e circoscritto ad importi non rilevanti e comunque preventivamente concordati con il l'**AMMINISTRATORE UNICO**.

ART. 6 - AUTONOMIA DI SPESA

Il limite di valore entro il quale il **DIRETTORE GENERALE** provvede direttamente alle singole spese è di Euro 300,00 (trecento/00).

Oltre il limite definito, si provvede alle spese su autorizzazione dell'**AMMINISTRATORE UNICO**, il quale riceverà da parte del **DIRETTORE GENERALE** apposita richiesta scritta con la natura della spesa.

ART. 6 - CONTROLLI

La gestione del *fondo economale* è soggetta a verifiche, che possono essere disposte in qualsiasi momento, da parte dell'**AMMINISTRATORE UNICO** e del **REVISORE UNICO**.

ART. 7- ASSICURAZIONI

L'azienda potrà stipulare in favore del responsabile del *fondo economale* una polizza assicurativa per i rischi di furto, rapina, perdita di denaro senza colpa.

ART. 8 – DISPOSIZIONI FINALI

Per quanto non rientrante nelle fattispecie previste dal presente regolamento, si provvederà ad applicare quanto disposto dal “*Regolamento per l’acquisto di beni e servizi e per l’esecuzione di lavori di valore inferiore alle soglie comunitarie*”.