

## **GE.SE.CO. ARZACHENA SRL**

# **REGOLAMENTO PER PICCOLA CASSA ECONOMALE**

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 05.11.2012**

## **REGOLAMENTO PER PICCOLA CASSA ECONOMALE**

### **ART. 1 - OGGETTO**

1. Il presente regolamento disciplina la gestione del Fondo economale - cassa per spese di modico importo.
2. Ai fini del presente Regolamento 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 - COSTITUZIONE DEL FONDO ECONOMALE**

1. All’inizio di ciascun esercizio finanziario è costituito il fondo economale il cui responsabile è il Direttore generale della Società.
2. L’ammontare del fondo economale è stabilito in 5.000,00 Euro per ciascun esercizio finanziario, con disponibilità di Cassa fino a 1.000,00 Euro.
3. Le spese effettuate vanno rendicontate con opportuna documentazione; durante l’anno il fondo può essere reintegrato, previa rendicontazione delle spese effettuate.
4. Durante l’esercizio finanziario dovrà essere tenuto apposito giornale di cassa, in cui vengono descritte, rendicontate e registrate mensilmente le entrate e le spese.
5. La rendicontazione deve 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.
6. Il reintegro del fondo economale potrà essere totale o parziale.

### **ART. 3 - UTILIZZO DEL FONDO**

1. 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/trasferta;
  - h) spese di rappresentanza;
  - i) alberghi, servizi di catering e bevande.
2. Il fondo economale, inoltre, può essere utilizzato per far fronte a spese straordinarie improrogabili da pagarsi pronto cassa.

#### **ART. 4 - REINTEGRO DEL FONDO**

1. Durante l'esercizio finanziario il fondo economale è reintegrabile previa presentazione del rendiconto delle somme già spese.
2. La reintegrazione avviene con specifica deliberazione del Consiglio di Amministrazione.
3. 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.
4. Nell'eventualità che non possa essere agevole produrre documenti giustificativi di spesa, dovrà essere emessa apposita dichiarazione sottoscritta dal Direttore, 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 Presidente del Consiglio di Amministrazione.

#### **ART. 5 - AUTONOMIA DI SPESA**

1. Il limite di valore entro il quale il Direttore provvede direttamente alle singole spese è di 300,00 Euro;
2. Oltre il limite definito, si provvede alle spese su autorizzazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

#### **ART. 6 - CONTROLLI**

1. La gestione del Fondo Economale è soggetto a verifiche, che possono essere disposte in qualsiasi momento, da parte del Consiglio di Amministrazione e del Revisore dei Conti.

#### **ART. 8 ASSICURAZIONI**

1. Ge.Se.Co Arzachena Srl potrà stipulare in favore del Responsabile del fondo-cassa, polizza assicurativa per i rischi di furto, rapina, perdita di denaro senza colpa.