

CONSORZIO DI BONIFICA 2 PALERMO

(D.P. Reg. Sic. n° 157 del 23/05/1997)

90145 PALERMO,.....

Prot. N.....

VIA G.B. LULLI, 42 - TEL. 091/6833511 FAX: 091/6819807

E-mail: consorziobonifica2pa@libero.it

Risposta a foglio N.....

Codice Fiscale: 04559000825

OGGETTO: Regolamento Economato.

SOMMARIO:

Art. 1 ISTITUZIONE

Art. 2 COSTITUZIONE E DOTAZIONE FONDI PICCOLE SPESE

Art. 3 FINALITÀ E DEFINIZIONE DELLE SPESE ECONOMALI

Art. 4 VIGILANZA

Art. 5 DOCUMENTAZIONE PER IL PAGAMENTO

Art. 6 RENDICONTAZIONE DELLE SPESE

Art. 7 RIMBORSO

Art. 8 GIORNALE DI CASSA

Art. 9 RESPONSABILITÀ

Art. 10 CONTROLLI

Art. 11 RENDICONTO ANNUALE



ART. 1

ISTITUZIONE :

- a) In questo Ente è istituito l'Economato ai sensi della normativa vigente;
- b) Il responsabile preposto alla gestione della Cassa Economale è un dipendente in servizio, in possesso della relativa competenza professionale;
- c) L'economato è soggetto alla responsabilità amministrativa civile e contabile ed è tenuto a rendere il conto giudiziale della sua gestione;
- d) Per svolgere le funzioni e le competenze inerenti l'Economato, viene disposta a favore dell'economato all'inizio di ogni anno, un'anticipazione nell'ammontare di € 100.000,00 di cui l'economato diviene depositario e responsabile e ne rende conto;
- e) Detta anticipazione sarà effettuata a carico del titolo IV, denominato "Somme anticipate all'Economato" del Bilancio di competenza;
- f) L'attività della Cassa Economale è retta dal presente regolamento conforme alle vigenti disposizioni legislative statali e regionali in materia di contabilità;

ART. 2

COSTITUZIONE E DOTAZIONE FONDI PICCOLE SPESE:

- a) La dotazione del fondo viene costituita mediante emissione di mandati di pagamento a favore del dipendente delegato responsabile della cassa.
- b) La somma assegnata alla Cassa Economale verrà tenuta dal consegnatario.

ART. 3

FINALITÀ E DEFINIZIONE DELLE SPESE ECONOMALI:

- a) La gestione della cassa Economale è destinata a fronteggiare le minute spese per il funzionamento dei servizi consorziali di carattere urgente e indifferibile;



- b) I Responsabili dei comprensori irrigui e/o dipendenti del Consorzio, devono, su propria richiesta essere autorizzati in anticipo prima di procedere all'acquisto;
- c) I capitoli su cui operare sono elencati nella tabella sottostante:

CAPITOLI	DESCRIZIONE CAPITOLI
130	ACQUISTO DI LIBRI, GIORNALI, ED ALTRE PUBBLICAZIONI
131	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO
132	SPESE DI RAPPRESENTANZA
136	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ARREDAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI
137	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE
141	SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI, VIGILANZA ED ALTRI SERVIZI
142	CANONI D'ACQUA PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI
143	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTE E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI
145	MANUTENZ., NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO
149	SPESE PER SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI E PROGRAMMAZ.
152	TRATTAMENTO PER MISSIONI ALL'INTERNO E ALL'ESTERO
156	SPESE DIVERSE
157	SPESE PER IL SERVIZIO DI CASSA (O DI TESORERIA) E COMMISSIONI BANCARIE
159	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI
420	SPESE PER L'ACQUISTO DI CARBURANTE E LUBRIFICANTI PER L'ESERCIZIO DI AUTOMEZZI PER FINI ISTITUZIONALI
423	MANUTENZ., NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO PER FINI ISTITUZIONALI
424	TASSE DI POSSESSO AUTOMEZZI PER FINI ISTITUZIONALI
450	MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA
616	TASSE DI POSSESSO AUTOMEZZI



- d) Vista la peculiarità del territorio in cui opera il Consorzio, il pagamento può essere effettuato ai responsabili dei comprensori irrigui e/o dipendenti del Consorzio dietro presentazione di documento fiscale e/o, per motivi urgenti e previa autorizzazione del Direttore Generale o un suo Dirigente delegato, attraverso singole anticipazioni per un importo massimo di €10.000,00 che verranno successivamente rendicontate all'Economo;
- e) Nel contesto delle finalità anzidette a mezzo della cassa Economale possono essere effettuati i pagamenti in contanti per forniture e/o prestazioni complete fino ad un massimo di € 2.000,00 (iva esclusa), salvo diversa disposizione del Direttore Generale;
- f) L'economo non può fare delle somme ricevute in anticipazione, uso diverso da quello per cui vengono concesse.

ART. 4

VIGILANZA:

- a) Spetta al Dipendente Delegato Responsabile della cassa il visto di autorizzazione alla spesa, tranne che per i capitoli 132, 143,145,152,159,420,423 e 450 per i quali l'autorizzazione deve essere quella del Direttore e/o Dirigente Area Amministrativa, oltre al visto dell'Economo;
- b) Il Dipendente Delegato Responsabile della cassa Economale è personalmente responsabile della regolarità dei pagamenti eseguiti.
- c) Il servizio di Cassa Economale è sotto la vigilanza del Dirigente d'Area previo visto contabile del Capo Settore.



ART. 5

DOCUMENTAZIONE PER IL PAGAMENTO:

- a) I pagamenti avvengono previa presentazione di documentato fiscale quale fattura quietanzata, scontrino fiscale (fino ad € 100,00), ricevuta fiscale o altra documentazione idonea e devono essere relazionati dal Responsabile del comprensorio irriguo, dal dipendente che ne fa richiesta o dall'ufficio competente.

Le specifiche di pagamento redatte dal responsabile della Cassa Economale devono essere numerate progressivamente e contenere:

- la persona e/o la ditta beneficiaria;
- la firma per quietanza di chi riscuote il pagamento e la data del pagamento.

ART. 6

RENDICONTAZIONE DELLE SPESE:

- a) Il responsabile della gestione della Cassa Economale compila con scadenza almeno trimestrale salvo necessari reintegri anticipati, il rendiconto delle spese sostenute corredato della prevista documentazione giustificativa;
- b) L'economo, a conclusione dell'esercizio finanziario in corso, rimborserà la somma ricevuta come anticipazione, con reversale sul rispettivo capitolo del titolo VII "Riscossione di somme anticipate all'Economo".

ART. 7

RIMBORSO:

A seguito del provvedimento di approvazione del rendiconto, il Dirigente autorizza il rimborso a favore del responsabile della Cassa Economato delle partite regolarmente pagate mediante emissione di mandato di pagamento a valere sul capitolo attinente all'oggetto in corrispondenza dell'impegno assunto.



ART. 8

GIORNALE DI CASSA:

Tutte le operazioni relative al movimento di denaro devono essere registrate cronologicamente su sistema informatico o cartaceo.

Per la regolare gestione dell'Economato, il Responsabile, tiene aggiornati, anche mediante l'utilizzo di strumenti informatici, i seguenti registri contabili:

- a) giornale di cassa, numerato progressivamente dove viene specificato: il numero e la data del documento fiscale, la data del pagamento del documento fiscale, la descrizione del materiale acquistato, il fornitore, il capitolo di imputazione della spesa e l'importo.
- b) l'Economo rende il conto della propria gestione con cadenza almeno trimestrale e lo inoltra di regola entro la fine del mese successivo alla scadenza del trimestre, previo riscontro di regolarità contabile del Capo Settore, con tutte le documentazioni giustificative delle spese, al Dirigente d'Area, il quale, effettua i riscontri di competenza e provvede di regola entro il mese di presentazione del rendiconto alla stipula degli atti consequenziali per la regolarizzazione Amministrativa e contabile;
- c) Con l'approvazione del rendiconto, l'Economo ottiene il discarico delle somme rendicontate.

ART. 9

RESPONSABILITÀ:

L'Economo è personalmente responsabile della disponibilità del fondo e del suo impiego, in riferimento alla natura, ai limiti ed alla legittimità delle spese nel quadro delle disposizioni che regolano la materia.

L'Economo è sottoposto alla responsabilità contabile relativa al maneggio del denaro a termini delle leggi e dei regolamenti vigenti.



ART. 10

CONTROLLI:

- a) Il controllo sulla cassa Economale spetta al Dirigente e/o al Direttore;
- b) I controlli sulla cassa Economale vengono eseguiti in concomitanza delle verifiche trimestrali effettuate dall'organo di Revisione;
- c) L'Economo dovrà tenere aggiornati in ogni momento la situazione di cassa con la relativa documentazione e i documenti giustificativi delle entrate e delle spese;

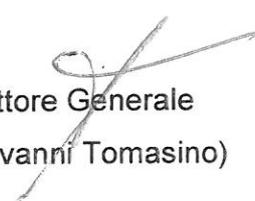
ART. 11

RENDICONTO ANNUALE:

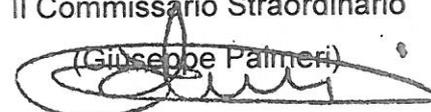
- a) l'Economo è tenuto a rendicontare entro due mesi dal termine dell'esercizio o dalla cessazione dell'incarico rimborsando al Consorzio l'importo in eccedenza rispetto all'anticipazione ricevuta nell'esercizio in corso.

REGOLAMENTO CONSORZIO DI BONIFICA 2 PALERMO SUL FUNZIONAMENTO DELL'ECONOMATO

Approvato con Delibera del Commissario Straordinario n°46 del 31.12.2018


Il Direttore Generale
(Dott. Giovanni Tomasino)



Il Commissario Straordinario

(Giuseppe Palmeri)