



REGOLAMENTO

GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE

ID04597

rev	data di verifica	Descrizione delle modifiche	FIRMA DI REDAZIONE	FIRMA DI VERIFICA
			NOMINATIVO (FUNZIONE)	NOMINATIVO (FUNZIONE)
0	04/07/2019	Prima emissione	Buccino A. Schiatti R. Velotti C. Di Rosa A. (gruppo di lavoro)	Leonardo Sferrazza Papa (Responsabile)
1	08/11/2023	Seconda emissione	Viviana Virgilio (Responsabile)	Viviana Virgilio (Responsabile)

Approvato con decreto n. 440 del 21.11.2023

DOCUMENTO DI PROPRIETA' DELLA ATS DELLA BRIANZA



Sommario

Premessa	3
Art. 1: Oggetto del regolamento	3
Art. 2: Definizioni e limiti	3
Art. 3: Responsabilità	4
Art. 4: Custodia di valori	4
Art. 5: Dotazione del fondo economale	4
Art. 6: Vigilanza sul servizio di cassa economale	5
Art. 7: Modalità di gestione	5
Art. 8: Disposizioni di riferimento	5



Premessa

Il presente regolamento disciplina le caratteristiche della gestione della cassa economale presso l'ATS della Brianza.

Art. 1: Oggetto del regolamento

La S.S. Gestione Acquisti garantisce la gestione della Cassa Economale, articolata presso le sedi di Monza – Viale Elvezia, 2 e Lecco – Corso Carlo Alberto, 120.

L'attività della Cassa Economale è disciplinata dal presente regolamento, conformemente alle vigenti disposizioni legislative, statali e regionali in materia.

Il funzionario incaricato della gestione del fondo economale è individuato nel Dirigente Responsabile della S.S. Gestione Acquisti il quale, in caso di assenza o impedimento, nominerà un proprio sostituto. Tale funzionario incaricato è di diritto agente contabile.

Art. 2: Definizioni e limiti

La gestione della cassa economale è destinata a fronteggiare le spese di modesto importo, indispensabili alle normali attività dell'Agenzia, al fine di non compromettere l'efficienza, la tempestività e la continuità dei servizi.

Per spese di modesto importo, si intendono quelle di norma non eccedenti € 500,00 IVA compresa, ovvero quelle di cui si rende necessario il tempestivo sostenimento in relazione al loro carattere di imprevedibilità ed urgenza o che, per la loro specifica natura, non consentono di seguire le normali procedure previste per l'acquisizione di beni e servizi in uso presso l'Agenzia o sia ritenuto opportuno il pronto pagamento in contanti, quali ad esempio:

- valori bollati;
 - generi di monopolio di stato e tasse, comprese quelle di possesso di automezzi;
 - spese postali e telegrafiche;
 - registrazione atti e contratti;
 - pedaggi autostradali per automezzi dell'Ente;
 - biglietti di mezzi di trasporto;
 - giornali, riviste e pubblicazioni;
 - piccole attrezzature e articoli di manutenzione;
 - spese per imposte e tasse e diritti erariali;
 - spese per trasporto e sdoganamento merci;
 - spese per pubblicazione atti;
-



- spese per ritiro merci in contrassegno;
- acquisto di materiale per lavori urgenti di manutenzione e/o riparazione di modesta entità;
- acquisto di beni e servizi di modesta entità richiesti dalle articolazioni aziendali;
- piccole spese di rappresentanza in occasione di incontri e/o cerimonie espressamente autorizzate dalla Direzione Aziendale;
- ogni altra spesa di non rilevante entità, di natura diversa da quelle sopra indicate, necessaria per l'attività istituzionale dell'Agenzia, per la quale sia necessario il pagamento in contanti, purché sia nei limiti sopra indicati.

L'utilizzo di fondi con cassa economale non è consentito per acquistare beni in conto patrimonio, ma solo per beni di valore inferiore ad € 50,00 IVA compresa, non soggetti ad inventariazione.

Sono escluse dalla presente procedura le seguenti tipologie:

- Rimborsi per pranzo e trasporto per missioni;
- Rimborsi per spese di qualsiasi tipo legate ad eventi formativi.

Ogni spesa dovrà essere preventivamente autorizzata dal funzionario incaricato della gestione della Cassa Economale.

Art. 3: Responsabilità

La responsabilità della gestione della cassa economale è di competenza dell'Agente Contabile, individuato con provvedimento del Direttore Generale ai sensi del Regolamento ID02778 "Regolamento per la disciplina dell'esercizio delle funzioni degli agenti contabili a denaro e materia".

Il funzionario incaricato della gestione della Cassa economale è personalmente responsabile delle somme ricevute in anticipazione, delle spese sostenute e della regolarità dei pagamenti effettuati, con divieto assoluto di utilizzo dell'anticipazione per scopi diversi da quelli consentiti.

È fatto divieto al funzionario incaricato di ricevere in custodia oggetti o valori di terzi.

La gestione della cassa economale dipende funzionalmente dalla S.S. Gestione Acquisti ed è soggetta al controllo di rendicontazione da parte della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità.

Art. 4: Custodia di valori

Il servizio di Cassa economale è altresì preposto alla custodia di valori quali, in via esemplificativa, buoni pasto elettronici, carte carburante, chiavi elettroniche e cauzioni per Distributori Automatici.

Art. 5: Dotazione del fondo economale

La Cassa Economale dell'Agenzia ha un fondo di dotazione del valore di € 4.500,00 (quattromilacinquecento//00) così ripartito:



- € 3.000,00 (tremila//00) per la cassa economale della sede di Monza;
- € 1.500,00 (millecinquecento//00) per la cassa economale della sede di Lecco.

Il fondo economale è conservato presso le rispettive casseforti delle sedi di cui all'articolo 1.

Art. 6: Vigilanza sul servizio di cassa economale

Il controllo contabile sui rendiconti della Cassa economale è operato dalla S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità e dal Collegio Sindacale.

Il Responsabile della S.S. Gestione Acquisti controlla i rendiconti della Cassa economale al momento della richiesta di reintegro.

La gestione delle spese effettuate tramite cassa economale è inoltre oggetto di rilevazione annuale in sede di Conto Giudiziale.

Art. 7: Modalità di gestione

Per la gestione operativa della cassa economale si rinvia alla procedura ID04548 "Gestione della cassa economale".

Art. 8: Disposizioni di riferimento

Per quanto non espressamente previsto nel presente regolamento, si fa rinvio alla legislazione nazionale e regionale in vigore in materia di contabilità e di amministrazione del patrimonio.