

Disciplina
per il servizio
di Cassa interno e per l'utilizzo di carte di credito

DISCIPLINA PER IL SERVIZIO DI CASSA INTERNO E PER L'UTILIZZO DELLE CARTE DI CREDITO

Art.1

Oggetto e contenuto della disciplina

Ai sensi degli artt. 41,42,43 e 44 del Regolamento di Contabilità viene istituito e disciplinato il servizio di cassa interno della Fondazione Molise Cultura.

Viene, inoltre, stabilita la dotazione e l'utilizzo delle carte di credito dell'Ente.

Art.2

Definizione

1. Il servizio di cassa interno provvede al pagamento di spese minute entro i limiti e le modalità di cui alla seguente disciplina.
2. Le minute spese per le quali, non essendo possibile esperire le procedure di rito, è consentito provvedere tramite il servizio di cassa interno, sono quelle di modesta entità ed indispensabili per il funzionamento della Fondazione e delle U.O.O. e che, per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione, debbano essere pagate all'ordine ed in contanti.

Art. 3

Ambito applicabilità delle minute spese*

1. Il servizio di cassa interno provvede, al pagamento immediato di forniture di beni e servizi, sino ad € 500,00 per ogni singola spesa, quali:
 - a) acquisti di stampati, modulistica, materiale di cancelleria ed altri articoli simili per ufficio;
 - b) riparazioni, manutenzioni e trasporto di beni mobili, apparecchiature ed impianti necessari all'espletamento del lavoro d'ufficio, lavori di piccola manutenzione e riparazione dei locali e degli impianti;
 - c) acquisto di libri, abbonamenti a giornali, riviste, pubblicazioni ed altri prodotti editoriali, anche su supporto non cartaceo;
 - d) riproduzioni grafiche, riproduzioni di documenti e disegni, lavori di traduzione, consulenze di interpretariato, copiatura testi, copie eliografiche, rilegatura di volumi, fotografie;
 - e) spedizioni postali, telegrafiche, telefoniche, canoni radiofonici e televisivi, gas, acqua, energia elettrica, svincoli per trasporti ed oneri relativi;



- f) acquisto valori bollati, registrazione contratti, iscrizioni di carattere obbligatorio o di rappresentanza, pubblicazioni di bandi di concorso ed avvisi di gara di appalto a mezzo di stampa;
- g) buoni benzina;
- h) spese di rappresentanza (articolo 45 del Regolamento di Contabilità);
- i) altre spese urgenti di natura economale che richiedono tempi di esecuzione non compatibili con le procedure contabili e di tesoreria.

* Le spese riportate alle lettere dalla a) alla h) sono elencate all'art. 12 della "Disciplina della cassa economale" in allegato alla delibera della Giunta della Regione Molise n. 804 del 11 ottobre 2010.

Art. 4

Organizzazione del Servizio

1. Il servizio di cassa interno, operante all'interno dell'Ufficio amministrazione, contabilità e patrimonio, è affidato ad un responsabile denominato cassiere economo (di seguito cassiere), nominato, unitamente ad un suo supplente, dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione.
2. Il cassiere, oltre al pagamento delle spese di cui ai precedenti artt. 2 e 3, cura gli incassi secondo le norme dell'art. 41 del Regolamento di Contabilità.
3. Il cassiere è personalmente responsabile delle somme ricevute e della regolarità dei pagamenti eseguiti.
4. Il cassiere è tenuto a verificare la conformità dell'ordine e della procedura di pagamento con le presenti disposizioni.

Art. 5

Procedimento

1. All'inizio di ogni esercizio finanziario il Direttore della Fondazione, o suo delegato, provvede a dotare la cassa interna di un fondo di € 2.500,00, quale anticipazione per le spese da sostenere. Tale somma viene accreditata su una carta di credito prepagata fornita dall'Istituto bancario incaricato del servizio di tesoreria dell'Ente, come da relativa convenzione.
2. Il procedimento diretto alla effettuazione delle minute spese è avviato da ordine scritto formulato al cassiere dal Direttore della Fondazione, o suo delegato.
3. Il cassiere, o suo sostituto, verificato che la spesa rientra tra quelle previste dalla disciplina indicate all'art. 3, provvede ad esse con pagamento tramite POS o in contanti, a seguito di prelievo su carta di credito.
4. Il pagamento delle minute spese deve essere documentato da fattura quietanzata o da altri documenti fiscalmente idonei unitamente alla ricevuta rilasciata per l'utilizzo della carta di credito.



5. Durante l'esercizio finanziario il fondo di cassa può essere reintegrato dal Direttore della Fondazione, previa valutazione dell'opportunità e delle disponibilità di bilancio ed a seguito di presentazione, da parte del cassiere, di una nota riassuntiva adeguatamente motivata di tutte le spese sostenute.

Art. 6

Rendicontazione

1. Il cassiere registra le operazioni di cassa e redige mensilmente il rendiconto delle spese. Quest'ultimo, corredato dei documenti giustificativi, è trasmesso al Direttore della Fondazione ed al responsabile incaricato alla gestione contabile per gli adempimenti di competenza.
2. Il cassiere redige il conto annuale ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di Contabilità.

Art. 7

Indennità di maneggio valori*

1. Al cassiere economo è corrisposta la stessa indennità di maneggio valori prevista per i dipendenti regionali.
2. L'onere di spesa per la corresponsione dell'indennità di maneggio valori grava sul bilancio della Fondazione.

* articolo 6 della "Disciplina della cassa economale" in allegato alla delibera della Giunta della Regione Molise n. 804 del 11 ottobre 2010

Art. 8

Controlli e responsabilità

Il servizio di cassa interno è soggetto, in qualunque momento, al controllo del Direttore della Fondazione ed alle verifiche del Revisore legale dei conti.

Art. 9

Carta di credito aziendale

1. Il personale della Fondazione con contratto di lavoro dell'area dirigenziale del comparto Regioni – Autonomie Locali viene dotato di carta di credito dell'Ente.
2. L'utilizzo della carta di credito aziendale deve avvenire secondo quanto stabilito dalla disciplina che ne regola l'uso per il personale con qualifica dirigenziale della Regione Molise e per le stesse tipologie di spesa.

Art. 10

Norme di rinvio

Per quanto non espressamente previsto dalla presente disciplina si osservano le analoghe disposizioni normative e regolamentari previste dalla Regione Molise.

