

SIRIO SERVICE SRL

REGOLAMENTO PER LA  
DISCIPLINA DELLE SPESE  
ECONOMALI

Approvato con delibera dell'amministratore unico in data 30 aprile 2021

## **Art. 1 Ambito di applicazione**

Il presente Regolamento disciplina la gestione delle spese economali e/o di pronta cassa e stabilisce le relative procedure da seguire ed è adottato da Sirio Service Srl, in conformità alle previsioni normative applicabili e vigenti in materia contrattuale e di contabilità.

## **Art. 2 Definizione**

Le spese economali sono funzionali alla gestione aziendale, per la quale risulti antieconomico, e quindi non conforme ai canoni di efficienza ed efficacia ai quali si ispira Sirio Service Srl, il normale sistema contrattuale e risulti pertanto indispensabile il pagamento immediato delle relative spese necessarie. Le spese economali hanno ad oggetto acquisti quotidiani e minuti, necessari al funzionamento dell'azienda ed all'assolvimento dei compiti istituzionali, spese rispetto alle quali, per le loro caratteristiche e natura oltre che per il modesto importo, sarebbe irragionevole il ricorso alle ordinarie procedure di acquisizione di cui al "Regolamento per l'acquisizione di servizi, lavori e forniture sotto soglia di rilevanza comunitaria" ed alle norme per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di cui al D.lgs. 50/2016. Le spese economali sono effettuate mediante il fondo appositamente costituito da Sirio Service Srl.

Il responsabile della gestione del fondo è individuato dall'organo amministrativo della società.

## **Art. 3 Costituzione del Fondo Economale**

Il fondo economale è costituito nell'importo massimo di euro 1.000,00. Nel corso dell'esercizio finanziario il fondo può essere reintegrato, previa rendicontazione delle spese sostenute, con gli stessi limiti sopra indicati. La documentazione da allegare alla richiesta di reintegro è costituita dal rendiconto delle spese sostenute e documentate mediante regolari fatture, note spese o qualsiasi documento in cui figurino gli importi pagati, le denominazioni delle ditte fornitrici e, ove possibile, la descrizione degli oggetti. La registrazione dei reintegri e delle spese sostenute è effettuata su un apposito giornale di cassa che può essere tenuto anche in formalità elettronica.

## **Art. 4 Limiti di importi**

L'importo massimo quotidiano, consentito per l'impiego della cassa contanti è pari ad euro 300,00 e ciascuna spesa economale deve avere importo modesto, comunque non superiore ad euro 150,00 e, in analogia con il divieto di frazionamento elusivo di cui al d.lgs. 50/2016, nessuna spesa può essere artificiosamente frazionata al fine di ricondurla alla definizione ed alla disciplina delle spese economali.

## **Art. 5 Requisiti delle spese economali**

Le spese economali sono ammissibili alle condizioni che seguono: - non possono avere carattere continuativo/ripetitivo/abituale; - devono attenersi a necessità urgenti e comunque

non essere riconducibili a contratti di appalto o accordo quadro, già in essere o aggiudicabili; - possono essere pagate anche dopo l'ultimazione delle prestazioni.

## Art. 6 Tipizzazione delle spese economali ammissibili

A titolo esemplificativo costituiscono spese economali:

- a) spese minute d'ufficio;
- b) spese per acquisto, riparazione e manutenzione di mobili, macchine, attrezzature, adattamento e piccola manutenzione di locali e impianti;
- c) acquisto di stampati, modulistica, cancelleria, materiali di consumo per gli uffici;
- d) spese tipografiche, riproduzioni di documenti e disegni, copie eliografiche, rilegatura di volumi, fotografie anche su supporto digitale;
- e) acquisto e/o abbonamenti a giornali, libri, riviste e pubblicazioni periodiche;
- f) spese postali, telegrafiche e per acquisto di carte e valori bollati;
- g) spedizione con corriere, facchinaggio e trasporto di materiale;
- h) spese contrattuali e di registrazione; spese di istruttoria presso Enti diversi;
- i) spese per imposte e tasse a carico dell'Azienda;
- l) spese per pubblicazioni di bandi ed avvisi di gara e/o avvisi e inserzioni;
- m) spese per vidimazione registri;
- n) rimborsi vari, ivi compresi rimborsi per viaggi e per prestazioni alberghiere a favore degli amministratori e del personale dipendente purché connessi all'attività dell'Azienda. Le spese alberghiere devono essere preventivamente autorizzate;
- o) rimborso delle spese di rappresentanza;
- p) spese per acquisto di generi alimentari e bevande;
- q) spese condominiali;
- r) spese connesse con la gestione degli automezzi (imposta di bollo, pedaggi autostradali, soste, lavaggio auto, carburanti e oneri per piccole manutenzioni);
- s) spese per acquisto di utensileria e materiali di ricambio, ed in generale per l'acquisto di materiale per le piccole manutenzioni da effettuarsi in amministrazione diretta;

t) spese urgenti, indifferibili, imprevedibili e non programmabili;

u) spese necessarie per il funzionamento istituzionale, degli uffici e dei servizi;

### **Art. 7 Utilizzo del fondo economale**

Alla cassa per contanti accede materialmente l'economo, che di questa risponde direttamente e ne fornisce il rendiconto trimestrale e annuale, secondo le disposizioni che seguono. Le spese economali possono essere sostenute anche mediante bonifico bancario o carta di credito aziendale nel qual caso non compaiono nel rendiconto trimestrale dell'economo ma sono rilevate dal rendiconto trimestrale bancario. La documentazione giustificativa della spesa deve essere completa dei dati identificativi, ove possibile precisando: oggetto, natura, quantità, motivazione.

### **Art. 8 Norme per il rendiconto relativo alla cassa contanti.**

L'economo cura i rendiconti e li rende disponibili con cadenza trimestrale al Responsabile della Prevenzione della Corruzione della Società, affinché possa redigere apposito verbale di verifica. L'economo conserva tutta la documentazione a comprova degli esborsi e l'organo amministrativo può chiederne l'esibizione all'occorrenza. Eventuali contestazioni dell'organo amministrativo danno luogo alle ipotesi di responsabilità dell'economo o di colui che abbia determinato l'esborso. Nei casi di ammanco di cassa, smarrimento o furto di denaro, o altri incidenti, l'economo redige una relazione che sottopone all'organo amministrativo dando atto delle risultanze di cassa e di quanto accaduto e/o noto.

### **Art. 9 Entrata in vigore**

Il presente regolamento entra in vigore con efficacia immediata. Il regolamento verrà pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente Sirio Service Srl".