

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 790 DEL 04/11/2019**

OGGETTO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA ECONOMALE AL 31.10.2019 AI SENSI DELL'ART. 223 DEL DLG. 267/2000 E DELL'ART. 69, COMMA 1, DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ.

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con decreto del Presidente n. 94 del 05/04/2019, successivamente modificato con Decreto del Presidente n. 126 del 17/05/2019 e con Decreto del Presidente n. 218 del 07/10/2019, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2019 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

Richiamate le determinazioni dirigenziali n. 690 del 30/09/2019, con la quale è stato conferito alla dipendente Bertani dott. Silvia, del Servizio Bilancio, l'incarico della gestione del servizio di cassa economale e alla dipendente Benassi dott. Cristina, del Servizio Bilancio, le funzioni vicarie;

Precisato che:

- è stato adottato il nuovo Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera n. 34 del Consiglio Provinciale in data 27/10/2016;
- al TIT. VII, agli art. dal 74 all'80 vengono stabilite le norme per la gestione del Servizio di Cassa Economale;

Richiamato l'art. 74 del sopra citato Regolamento di Contabilità, con il quale vengono stabilite le norme per la gestione della cassa economale ed individuate all'art. 77 le tipologie di spesa di non rilevante ammontare da effettuarsi mediante il Fondo Economale per il funzionamento dei servizi, uffici ed altri Enti e Istituti di competenza dell'amministrazione;

Richiamato altresì l'atto amministrativo n. 419 del 27/12/2018 della Dirigente del Servizio Bilancio con il quale è stata evidenziata la situazione dei fondi in dotazione al Servizio Cassa verificata dai Revisori dei Conti alla data del 17/12/2018, nonché le operazioni di chiusura dell'anno 2018, provvedendo al versamento dei fondi residui presso la Tesoreria Provinciale mediante l'emissione del relativo ordinativo di incasso sull'accertamento n. 7/2018, capitolo 1540 del Bilancio di Previsione 2018, reversale n. 2419/2018;

Dato atto che è stata confermata in € 10.000,00# la dotazione del fondo in contanti per l'anno 2019 sul capitolo 7540 "Anticipazione di fondi per il Servizio economale", mediante emissione del mandato di pagamento n. 20/2019 del 10/01/2019 a favore dell'economo provinciale, come stabilito dall'art. 76 comma 1 del Regolamento di Contabilità;

Visti:

- l'art. 79, comma 2, del sopra citato Regolamento di Contabilità il quale dispone che l'incaricata della gestione della cassa economale presenta, ogni qualvolta si renda necessario, il rendiconto delle spese sostenute, urgenti e indifferibili, da sottoporre all'approvazione del Servizio Bilancio;
- le note spese sostenute dall'incaricata della gestione della cassa economale relative al periodo 01.10.2019 – 31.10.2019, presentate per la liquidazione ed il rimborso, rendicontate per l'importo di Euro 541,15#, e regolarmente documentate da n. 11 buoni economici emessi;

Riscontrata la regolarità delle note stesse e dei documenti giustificativi delle spese che le accompagnano, e che si tratta, altresì di spese regolarmente autorizzate, che rientrano nelle tipologie espressamente previste nel sopra richiamato regolamento di contabilità all'art. 77 comma 1, effettuate esclusivamente a fini istituzionali;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è giuridicamente perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Ritenuto di dover procedere alla reintegrazioni degli importi pagati dall'incaricata della gestione della cassa economale per il sopra citato periodo;

Visto l'art. 183 commi 1 e 9 del D. Lgs n. 267/2000;

Riconosciuta per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs n. 267/2000, la propria competenza a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione e preso atto che l'adozione del presente provvedimento rientra nella competenza dirigenziale, ai sensi dell'art. 107, comma 2, del D. Lgs n. 267/2000;

D E T E R M I N A

Per le motivazioni espresse in narrativa:

- di approvare ed autorizzare il rendiconto economale, allegato alla presente determina quale sua parte integrante e sostanziale, predisposto dall'incaricata della gestione della cassa economale per il periodo **01.10.2019 – 31.10.2019**, per l'importo di **Euro 541,15#** che rispetta le tipologie di spesa espressamente previste all'Art. 77 comma 1, del Regolamento di Contabilità ed effettuate esclusivamente a fini istituzionali;
- di disporre l'emissione dei mandati di pagamento per il rimborso all'incaricata della gestione della cassa economale, da imputarsi in bilancio sulla base del sotto riportato prospetto, al fine di procedere alla reintegrazione del fondo economale, per il citato periodo, così come previsto dall'art. 79, comma 4, del Regolamento di Contabilità:

MISSIONE/ PROGRAMMA	CODICE BILANCIO	IMPORTO EURO	IMPEGNO SPESA
01.03	1030102001	48,69	976/2019
01.03	1030102001	170,91	1875/2019
01.02	1030216002	10,55	386/2019
01.11	1030102001	32,00	1308/2019
10.05	1020102001	204,00	1519/2019
10.05	1020102001	71,00	2112/2019
01.03	1020102001	4,00	1698/2019
	TOTALE RENDICONTO	541,15	

- di liquidare le spese relative al periodo **01.10.2019 – 31.10.2019**, per un totale di **Euro 541,15#**, dando legale scarico all'incaricata della gestione della cassa economale;
- di dare atto che il Responsabile del procedimento, ai sensi della legge 241/1990, è la Responsabile dell'Unità Operativa Gestione Bilancio e investimenti del Servizio Bilancio, Broccoli Valeria;
- di dare atto che il programma dei pagamenti di cui al presente impegno di spesa è compatibile con i vincoli di finanza pubblica e con le disposizioni previste dall'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000.

Reggio Emilia, lì 04/11/2019

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma

RENDICONTO CASSA ECONOMALE PERIODO 01.10.2019 – 31.10.2019

La gestione della cassa economale relativa al periodo 01.10.2019 – 31.10.2019 ha comportato una uscita di cassa pari ad Euro **541,15#**;

Dato atto che le forniture e/o le prestazioni, di cui alla documentazione riepilogata nella distinta richiesta rimborso n. 2019/10 (relativa alle spese sostenute dall'incaricato della gestione della cassa economale nel **mese di OTTOBRE 2019**, comprovata dalle ricevute, scontrini, parcelle e notule rassegnate con la sopra citata distinta richiesta di rimborso e conservate agli atti del Servizio Bilancio) sono state eseguite secondo le condizioni contrattuali e, per quanto riguarda i prodotti, con i requisiti merceologici e tipologici richiesti;

Visto che la scelta dei fornitori è avvenuta secondo le procedure previste dalla legge e che la tipologia delle spese effettuate rientra tra quelle espressamente elencate nell'art. 77 del Regolamento di Contabilità dell'Ente;

propone

la liquidazione della distinta richiesta rimborso n. 10/2019 della Cassa Economale di complessivi **Euro 541,15#** relativa alle spese sostenute dal **01.10.2019 al 31.10.2019**.

Data – 31/10/2019



L'incaricato della gestione
della Cassa Economale

Vista la relazione sopracitata e constatata la regolarità della proposta;

Ai sensi e per gli effetti di quanto contemplato nell'art. 32 del regolamento interno di contabilità

si rilascia il nulla osta

per l'esecuzione della liquidazione proposta.

Data – 31/10/2019

il Dirigente di area o di servizio

preso atto della liquidazione tecnica che precede e che è stata predisposta in conformità a quanto disposto dall'articolo 32 del regolamento di contabilità;

si dispone

la liquidazione contabile amministrativa delle ricevute, scontrini, parcelle e notule rassegnate con l'allegata distinta.

Data – 31/10/2019

il Dirigente del servizio Bilancio



Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 790 del 04/11/2019.

Reggio Emilia, lì 04/11/2019

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA