

# **RAVENNA ENTRATE S.P.A.**

## **REGOLAMENTO INTERNO FONDO ECONOMALE**

(approvato con determinazione dell'Amministratore Unico n. 11 del 26 giugno 2017, in aggiornamento del "Regolamento interno fondo economale" approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31/05/2016, verbale n. 114)

**Rev. 01**

### **Art. 1. Oggetto**

1. Il presente Regolamento stabilisce le applicazioni e le modalità di utilizzo del "fondo cassa", di seguito indicato "fondo economale", di Ravenna Entrate S.p.A. con sede in via Magazzini Anteriori, n. 5. La società opera in regime di "in house providing" ed è sottoposta a direzione, coordinamento e controllo di Ravenna Holding S.p.A..

### **Art. 2. Costituzione del fondo economale**

1. L'ammontare della dotazione iniziale annuale del fondo economale è determinato in € 10.000,00, integrabile come previsto al successivo art. 4.

### **Art. 3. Utilizzo del fondo**

1. Il fondo economale è utilizzabile per pagamenti relativi a:
  - a. minute spese d'ufficio;
  - b. spese per piccole riparazioni e manutenzioni di apparecchiature, mobili e di locali;
  - c. spese postali e valori bollati;
  - d. spese per il funzionamento degli automezzi;
  - e. spese per l'acquisto di software, testi, pubblicazioni periodiche e simili;
  - f. anticipazioni al personale in missione;
  - g. spese minute per acquisti e prestazioni di servizi che si rendano opportune, convenienti e necessarie per sopperire con immediatezza ad esigenze funzionali dei servizi gestiti da Ravenna Entrate S.p.A..
2. Per spese minute di cui alla precedente lettera g), si intendono le forniture e le prestazioni necessarie ad assicurare con immediatezza il regolare espletamento dei servizi e delle funzioni di Ravenna Entrate S.p.A., che, per la loro particolare natura, non possono essere tempestivamente programmate e previamente disposte con procedure ordinarie. Considerata la natura residuale di tali spese e le caratteristiche vincolanti sopraindicate, è omesso un elenco che sarebbe comunque meramente esemplificativo.
3. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 3, della L. 13 agosto 2010, n. 136 e s.m.i. dovrà essere utilizzato un conto corrente bancario ad uso promiscuo.

#### **Art. 4. Reintegro del fondo**

1. Durante l'esercizio finanziario, il fondo economale è reintegrabile previa presentazione all'Amministratore Unico del rendiconto mensile delle somme già spese.
2. La documentazione da presentare 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.
3. Alla fine dell'esercizio il Responsabile del Fondo restituisce, mediante versamento, l'eventuale residuo del fondo anticipato.

#### **Art. 5. Autonomia di spesa del Responsabile del fondo**

1. Responsabile del Fondo Economale è il Coordinatore della Società.
2. Le spese di cui al precedente articolo 3 sono vincolate al rispetto dei seguenti limiti e modalità:
  - a) ciascuna fornitura o prestazione deve riferirsi a spese che, singolarmente considerate, devono esaurire il fine per il quale vengono effettuate nel limite di €1.000,00 (mille//00), I.V.A. compresa se dovuta, escluse eventuali spese postali e valori bollati. Oltre il limite definito, si provvede alle spese su autorizzazione dell'Amministratore Unico e comunque per importi giornalieri non superiori ad € 1.500,00 (millecinquecento,00) Iva compresa se dovuta;
  - b) il Responsabile del Fondo, sulla base degli elenchi/albi aziendali disponibili per le relative categorie o, in caso di indisponibilità degli stessi e comunque in ogni caso ritenuto utile e/o opportuno, a seguito di verifiche di mercato, provvede ad individuare le imprese idonee con le quali procede alla trattativa privata diretta (procedura negoziata) per l'effettuazione della fornitura o prestazione.
3. Prima di disporre l'effettuazione della spesa, il Responsabile del Fondo accerta che le richieste avanzate rientrino nella tipologia di cui all'art. 3, primo comma, e che sussista la disponibilità di fondi.

#### **Art. 6 Controlli**

1. Il servizio relativo alla gestione del Fondo Economale è soggetto a verifiche dell'Organo di revisione; pertanto il Responsabile del fondo deve tenere sempre aggiornata la situazione di cassa con la relativa documentazione.
2. Verifiche di cassa possono essere anche disposte in qualsiasi momento dall'Amministratore Unico.

#### **Art. 7. Altre disposizioni**

1. E' vietato al Responsabile del fondo ricevere in custodia denaro, oggetti e valori di proprietà privata.

### **Art. 8. Normativa vigente**

1. Per quanto non previsto dal presente Regolamento valgono le norme di legge e statutarie vigenti e, in particolare, quelle del Regolamento di Ravenna Entrate S.p.A. per il conferimento di incarichi e contratti.

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

1. Il presente Regolamento entra in vigore dalla data di deliberazione del Consiglio di Amministrazione che lo istituisce. Eventuali modifiche o integrazioni entreranno in vigore dalla data di adozione della relativa deliberazione da parte dell'Amministratore Unico.

### **Art. 10. Natura del presente regolamento**

1. Il presente regolamento ha valore di regolamento interno.

