



Fondazione

Fondazione "Caorle Città dello Sport"

Via Roma, 26

30021 CAORLE (VE)

tel 0421.219264 – fax 0421.219302

REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL FONDO CASSA

Foglio notizie:

APPROVATO

con deliberazione del Consiglio di Gestione del 29.01.2010

Modificato con deliberazione del C.d.G. del 03.12.2011

REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL FONDO CASSA

ARTICOLO 1 – OGGETTO

Il presente Regolamento, emanato ai sensi dell'art. 22 comma 1 lett. f) dello Statuto, disciplina le modalità di utilizzo di apposito "fondo economale", di seguito indicato come fondo cassa.

ARTICOLO 2 – COSTITUZIONE DEL FONDO CASSA

- a) All'inizio di ciascun esercizio finanziario viene costituito il fondo cassa di cui è responsabile il Direttore o sua persona delegata;
- b) Tale fondo è riservato esclusivamente alle operazioni istituzionali previste dal presente Regolamento.

ARTICOLO 3 – UTILIZZO DEL FONDO

- 1. Il fondo cassa è utilizzabile per pagamenti relativi a:
 - a) minute spese d'ufficio;
 - b) acquisto trofei, targhe, etc. per premiazioni sportive;
 - c) acquisto materiale e attrezzatura sportiva;
 - d) spese per piccole riparazioni e manutenzioni;
 - e) spese postali e valori bollati;
 - f) spese per l'acquisto di software, testi, pubblicazioni periodiche o simili;
 - g) spese il cui pagamento per contanti si rende opportuno, conveniente e/o urgente;
 - h) anticipazione per personale o organi istituzionali in missione;
 - i) compensi per conferenze o seminari a soggetti esterni;
 - j) compensi a collaboratori occasionali;
 - k) spese di rappresentanza, inclusi i servizi alberghieri e di ristorazione, effettuate per finalità statutarie.
- 2. Il fondo cassa, inoltre, può essere utilizzato per far fronte a spese straordinarie improrogabili da pagarsi pronto cassa.

ARTICOLO 4 – GESTIONE DEL FONDO

1. La giacenza di cassa viene stabilita in linea di principio con una cifra pari a € 500,00, la stessa potrà essere stabilita in misura superiore o inferiore a seguito di accordo fra Direttore e Presidente;
2. Durante l'esercizio finanziario dovrà essere tenuto apposito giornale di cassa in cui vengono descritte, rendicontate e registrate mensilmente le entrate e le spese.
3. La rendicontazione deve essere documentata mediante regolari fatture, note spese o qualsiasi documento valido in cui figurino gli importi pagati, le denominazioni dei fornitori e, ove possibile, la descrizione degli oggetti;
4. Il reintegro del fondo cassa potrà essere totale o parziale.

ARTICOLO 5 AUTONOMIA DI SPESA

1. Il limite di valore entro il quale il Responsabile del fondo provvede direttamente alle spese è di € 2.500,00;
2. Oltre il limite definito, si provvede alle spese su autorizzazione del Direttore sentito il Presidente.

ARTICOLO 6 TRACCIABILITA' FLUSSI DI CLASSE

1. Le spese non sono soggette agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui alla Legge 136/2010 per uno o più seguenti motivi:
 - a) Dichiarata urgenza nel ripristino delle condizioni di sicurezza e/o regolare funzionamento degli impianti/sede;
 - b) Accertata presenza di una consolidata prassi commerciale che richiede necessariamente la liquidazione in contanti;
 - c) Per le spese effettuate dal responsabile del procedimento per amministrazione diretta di attività organizzative ed eseguite per mezzo di proprio personale o di personale eventualmente assunto.
2. Non sono soggette agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui alla Legge 136/2010 le spese ricomprese nell'elenco di cui all'art. 3, entro il limite di

spesa di € 500,00 esclusa IVA, salvo i casi per legge già esclusi dall'obbligo di tracciabilità;

3. La liquidazione delle spese di cui agli articoli precedenti può avvenire per contanti, carta di credito e con ogni altro mezzo ammesso purché le spese non siano effettuate nell'ambito di contratti di appalto. Per le spese di cui al presente comma non è richiesta la certificazione di regolarità contributiva (DURC).
4. Le spese di cui agli articoli precedenti effettuate nell'ambito di contratti di appalto, ivi inclusi affidamenti diretti e cottimi fiduciari, indipendentemente dalla natura e dall'importo sono invece soggette agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui alla legge 13 agosto 2010 numero 136.

ARTICOLO 7 CONTROLLI

Il servizio relativo alla gestione del Fondo Cassa è soggetto a verifiche, che possono essere disposte in qualsiasi momento, da parte del Revisore, del Direttore e dal Presidente o suo delegato.

ARTICOLO 8 NORME DI RINVIO E FINALI

Per quanto non disciplinato dal presente regolamento, che ha valore interno, valgono le disposizioni dello Statuto della Fondazione.

ARTICOLO 9 ENTRATA IN VIGORE

Il presente Regolamento entra in vigore alla data di approvazione della delibera del Consiglio di Gestione della Fondazione.
