CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL FONDO MINUTE SPESE

(emanato con delibera n.10 del Consiglio di Amministrazione del 13 febbraio 2012 – verbale n. 3/2012)

CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

INDICE

Art. 1 OGGETTO

Art. 2 COSTITUZIONE DEL FONDO MINUTE SPESE

Art. 3 UTILIZZO DEL FONDO

Art. 4 GESTIONE DEL FONDO

Art. 5 REINTEGRO

Art. 6 SCRITTURE CONTABILI

Art. 7 CHIUSURA DEL FONDO

Art. 8 CONTROLLI

Art. 9 ALTRE DISPOSIZIONI

Art. 10 NORMATIVA VIGENTE

Art. 11 NATURA DEL REGOLAMENTO ED ENTRATA IN VIGORE

CONSERVATORIO DI MUSICA S. PIETRO A MAJELLA NAPOLI

CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

ART. 1- OGGETTO

1. Il presente Regolamento disciplina le applicazioni e le modalità di utilizzo del Fondo minute Spese del Conservatorio di Musica "San Pietro a Majella" di Napoli, ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, approvato con D.D. n. 514 del 12 giugno 2006.
2. Ai fini del presente Regolamento per " Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria" si intende il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria incaricato della gestione del fondo minute spese.
3. Per le attività negoziali inerenti alla gestione del Fondo minute spese non sussiste l'obbligo del CIG (Codice Identificativo Gara).

ART. 2- COSTITUZIONE DEL FONDO MINUTE SPESE

1. All'inizio di ciascun anno finanziario, viene anticipato al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria il Fondo minute spese, con mandato a suo ordine, in partita di giro, con imputazione alla U.P.B. 3.1.1./ cap. 1156.
2. L'ammontare del fondo è determinato dal Consiglio di Amministrazione e, comunque di importo non superiore ad € 1.500,00.
3. Il Fondo minute spese è riservato esclusivamente alle operazioni istituzionali previste dal presente Regolamento.

ART. 3- UTILIZZO DEL FONDO

1. Con il Fondo minute spese il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria può provvedere al pagamento:
   a) delle minute spese d'ufficio (cancelleria e pulizia) e di gestione del patrimonio;
   b) delle spese per piccole riparazioni e manutenzioni correnti;
   c) delle spese postali e valori bollati;
   d) delle spese per necrologi;
   e) delle spese per l'approvvigionamento dei beni e materiale di modico valore;
   f) delle spese di rappresentanza;
   g) delle spese per l'acquisto di pubblicazioni periodiche e simili;
   h) delle spese in economia nonché di quelle il cui pagamento per contanti si renda opportuno, conveniente ed urgente.

2. Il Direttore dell'ufficio di Ragioneria Direttore dell'ufficio di Ragioneria può corrispondere, inoltre, anticipazioni per spese di viaggio e indennità di missione al personale del Conservatorio per interesse dello stesso e preventivamente autorizzato, ove, per motivi d'urgenza, non sia possibile con mandati tratti sull'Istituto cassiere.

CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

3.Ciascuna spesa non può superare l'importo di € 300,00, con divieto di effettuare artificiose separazione di un'unica fattura al fine di eludere la presente norma regolamentare.

4. Entro il predetto limite di spesa il Direttore dell'ufficio di ragioneria provvede direttamente alla spesa sotto la propria responsabilità.

5.Ogni spesa a carico del fondo deve essere documentata da fattura o ricevuta fiscale.

6. Nel caso in cui non sia possibile produrre idonea documentazione e si tratti di spese che singolarmente non eccedono la somma di € 50,00, il Direttore dell'ufficio di Ragioneria è esentato dall'obbligo della documentazione, in sostituzione della quale è tenuto a rilasciare apposita dichiarazione, sotto la propria responsabilità attestante la natura della spesa sostenuta.

7. Per le spese, di cui ai commi precedenti, è fatto divieto di frazionamento della spesa sostenuta.

8. Le tipologie di spesa che possono essere effettuate con il fondo sono quelle indicate nel comma 1. Non è possibile in ogni caso procedere all'acquisto di beni durevoli neanche se il loro costo sia inferiore al limite stabilito per le spese di parte corrente.

ART. 4 – GESTIONE DEL FONDO

1. I pagamenti delle minute spese, di cui al precedente articolo, sono ordinati con buoni di pagamento numerati progressivamente e firmati dal Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e dal dipendente che materialmente ha effettuato l'acquisto dopo aver acquisito l'autorizzazione da parte del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.
2. Ogni buono deve contenere:
- data di emissione,
- effetto della spesa,
- ditta fornitrice;
- importo della spesa;
- U.P.B. e capitolo su cui la spesa deve essere contabilizzata.
3. Ai buoni di pagamento devono essere allegata la nota giustificativa della spesa: fattura quietanzata, scontrino fiscale, ricevuta di pagamento su conto corrente postale, vaglia postale, ricevuta postale, ricevuta di bonifico bancario, ecc.
4. Laddove la spesa non sia documentata da fattura o ricevuta fiscale intestata al Conservatorio, ma solo da scontrino fiscale, il buono di pagamento dovrà essere sottoscritto dal personale che effettua la spesa e controfirmato dal Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

ART. 5 – REINTEGRO DEL FONDO

1. Durante l'esercizio finanziario il fondo può essere reintegrato previa presentazione al Direttore amministrativo del rendiconto delle somme già spese.
2. La reintegrazione può essere totale o parziale e avviene con mandato emesso all'ordine del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e da questi debitamente quietanzato.

CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

3. La documentazione da allegare alla richiesta di reintegro potrà essere costituita da regolari fatture, nota spese o qualsiasi documento dal quale si evinca l'importo pagato, la denominazione della ditta fornitrice e la descrizione dell'oggetto.

ART. 6 – SCRITTURE CONTABILI

1. Tutte le operazioni relative al Fondo minute spese, sia che si tratti di reintegri che di spese sostenute, devono essere annotate su un apposito registro di cassa, numerato e vidimato dal Direttore amministrativo, della cui tenuta è responsabile il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.
2. Le spese devono essere contabilizzate cronologicamente con specifica dell'attività o del progetto al quale la spesa si riferisce.
3. Il suddetto registro deve essere tenuto costantemente aggiornato e disponibile alle verifiche sia del Collegio dei Revisori che del Direttore amministrativo.

ART. 7 – CHIUSURA DEL FONDO

1. Alla fine dell'esercizio finanziario, il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria presenta al Direttore amministrativo il rendiconto delle spese sostenute e rimborsate.
2. La somma messa a disposizione del Direttore dell'Ufficio di ragioneria, rimasta inutilizzata, deve essere, a cura dello stesso, versata in conto partite di giro delle entrate – tramite emissione di una reversale – assegnandola all'U.P.B. 3.1.1./cap. 1156.

ART. 8 – CONTROLLI

1. Il servizio relativo alla gestione del Fondo minute spese è soggetto a verifiche da parte dell'organo di revisione per cui il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria deve tenere sempre aggiornata la situazione di cassa con la relativa documentazione.
2. Verifiche di cassa possono essere anche disposte in qualsiasi momento dal Direttore amministrativo.

ART. 9 – ALTRE DISPOSIZIONI

E' vietato al Direttore dell'ufficio di Ragioneria ricevere in custodia denaro, oggetti e valori di proprietà privata. Gli oggetti e valori di proprietà dell'Amministrazione o pervenuti in possesso della medesima, se si ritenga di affidare alla custodia del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, sono da questi ricevuti su ordine scritto dell'Amministrazione medesima.

ART. 10 – NORMATIVA VIGENTE

CONSERVATORIO DI MUSICA
SAN PIETRO A MAJELLA
Via San Pietro a Majella 35 - 80138 Napoli
Tel.0815644411 Fax 0815644415 – C.F.80017700636

Per quanto non previsto dal presente regolamento valgono le norme di legge e statutarie vigenti ed in particolare quelle del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità del Conservatorio.

Art. 11 – NATURA DEL REGOLAMENTO ED ENTRATA IN VIGORE

Il presente regolamento ha natura di regolamento interno ed entra in vigore dal giorno successivo all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Napoli, 14 febbraio 2012

Il Presidente
Avv. Pasquale Del Vecchio
F.to Del Vecchio