



FONDAZIONE **AQUILEIA**

DECRETO n. 117/2017

Oggetto: Approvazione del “*Regolamento per le spese minute*” da parte della Fondazione Aquileia”.

II DIRETTORE

Vista la legge regionale 18/2006 (Istituzione della Fondazione per la valorizzazione archeologica, monumentale e urbana di Aquileia e finanziamenti per lo sviluppo turistico dell'area);

Visto l'accordo tra il Ministero per i Beni e le Attività culturali e la Regione autonoma Friuli Venezia Giulia per la valorizzazione del patrimonio culturale della città di Aquileia sottoscritto in data 9 gennaio 2008;

Visto l'atto costitutivo della Fondazione Aquileia redatto l'11 marzo 2008 e lo statuto ivi allegato;

Preso atto delle competenze del Direttore della Fondazione previste all'art.15 dello Statuto, tra cui “... *l'approvazione e la modifica dei regolamenti interni per il funzionamento operativo della Fondazione...*”

Richiamato l'art. 3 della legge 136/2010 avente ad oggetto “*Tracciabilità dei flussi finanziari*” in cui sono state introdotte nuove disposizioni in materia di pagamenti a favore dei fornitori nell'ambito dei contratti pubblici, le quali prevedono, tra l'altro:

- L'obbligo di effettuare pagamenti esclusivamente su conti dedicati alle commesse pubbliche con strumenti tracciabili e di riportare sugli stessi il n. di CIG;
- L'obbligo di inserire in tutti i contratti pubblici, una clausola con la quale il fornitore si assume gli obblighi connessi alla tracciabilità dei flussi finanziari;

Richiamate le linee guida dell'ANAC n.8/2010 e n.10/2010;

Preso atto che, ai fini di una corretta applicazione della normativa, risulta necessario acquisire un regolamento per le spese minute tenuto conto delle indicazioni contenute nelle linee guida n.10/2010 le quali prevedono che il regolamento stesso contenga:

- Un elenco degli acquisti che rientrano nelle spese minute e di non rilevante entità,
- Un limite di importo prefissato;

Evidenziato che, coerentemente con le indicazioni fornite dall'ANAC, la gestione delle spese minute di non rilevante ammontare, vengono effettuate in piena autonomia e sotto la propria responsabilità del Direttore della Fondazione, in deroga alle ordinarie procedure di approvvigionamento e pertanto non rientrano nell'ambito applicativo della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari non necessitando dell'indicazione del CIG ritenuto non necessario dalla stessa ANAC;

Rilevato che lo spirito di regolamentare l'utilizzo delle spese minute è improntato a rispondere ai criteri di economicità, efficacia, tempestività, non discriminazione, trasparenza nel rispetto dei procedimenti amministrativi;

Ritenuto pertanto di approvare il regolamento per le spese minute secondo lo schema predisposto e allegato A) al presente atto;

Richiamato l'articolo 15 dello Statuto della Fondazione Aquileia relativo alle competenze del Direttore;

Sotto la propria responsabilità

DECRETA

1. di approvare l'allegato "Regolamento per le spese minute" il quale si compone di n. 7 articoli.
2. Di dare atto che il regolamento entra in vigore il giorno 1 giugno 2017.

Aquileia, 2 maggio 2017

IL DIRETTORE
Dott. Cristiano Tiussi

omissis

giusta provvedimento n. 243/2014 del Garante per la protezione dei dati personali e del Regolamento UE n.2016/679 (GDPR)



Decreto n. 117/2017

immediatamente esecutivo

soggetto a controllo ai sensi dell'articolo 23, commi 3, 4 e 5 dello Statuto

- trasmesso in data _____

- divenuto esecutivo in data _____

Il Direttore

dott. Cristiano Tucci



omissis

giusta provvedimento n. 243/2014 del Garante per la protezione dei dati personali e del Regolamento UE n.2016/679 (GDPR)

REGOLAMENTO SPESE MINUTE

Articolo 1 – Oggetto del Regolamento

Il presente Regolamento disciplina le modalità di pagamento delle spese minute.

Articolo 2 – Spese minute ammissibili

Le spese minute che possono essere assunte a carico del bilancio della Fondazione Aquileia nei limiti degli stanziamenti dei competenti capitoli di bilancio, sono le seguenti:

- spese postali, telegrafiche, acquisto di valori bollati e spedizioni a mezzo servizio postale o corriere;
- acquisto di beni (materiali di consumo in genere) e servizi, nonché piccole riparazioni e manutenzioni di beni mobili, macchine, attrezzature, locali, siti e aree archeologiche;
- acquisto stampati, modulistica, cancelleria;
- spese per missioni e trasferte;
- canoni di abbonamenti radiofonici, televisivi e internet;
- acquisto di libri, giornali e pubblicazioni;
- acquisto di complementi di capi di vestiario ed accessori;
- spese di rappresentanza, rimborsi spese e diarie corrieri;
- spese minute per mostre, convegni, manifestazioni istituzionali e cerimonie;
- spese contrattuali;
- imposte e tasse;
- spese di viaggio;
- spese minute di carattere diverso necessarie a soddisfare fabbisogni correnti per la Fondazione Aquileia non altrimenti individuabili nell'elencazione entro il limite di cui al successivo comma.

Il limite massimo per ciascuna spesa è fissato in euro 999,00. Tale limite può essere superato, previa autorizzazione esplicita del Direttore della Fondazione per casi particolari quando l'unica modalità di pagamento possibile sia per contanti ovvero il bene o il servizio richiesto possa reperirsi esclusivamente attraverso il ricorso al commercio elettronico, oltre che nei casi di urgenza.

Le anticipazioni ed i saldi per missioni o trasferte possono essere ottenuti solo previa autorizzazione da parte del Direttore.

Articolo 3 – pagamento delle spese minute

Ciascun acquisto, servizio o richiesta di pagamento per spese deve essere oggetto di motivata richiesta scritta, su modulistica preposta vistata dal Direttore o con lettera d'ordine a firma del Direttore, che, qualora ne ricorrano i presupposti, deve altresì attestarne l'urgenza.

Il modello autorizzativo deve contenere:

- Oggetto della spesa,
- Impresa fornitrice,
- Importo della spesa,
- Data di ordinativo

Le spese di cui sopra devono essere documentate da fattura o ricevuta fiscale o altri documenti validi agli effetti fiscali.

I pagamenti possono essere disposti secondo le seguenti modalità:

- in contanti con quietanza diretta sulla fattura;
- mediante carta di credito, secondo le disposizioni del successivo articolo 4.

Articolo 4 – Utilizzo della carta di credito per l'assunzione di spese minute

I pagamenti per spese minute possono essere effettuati anche mediante utilizzo di carta di credito intestata al Direttore della Fondazione Aquileia, qualora il bene o il servizio richiesto possa reperirsi esclusivamente attraverso il ricorso al commercio elettronico ovvero qualora il ricorso a tali forme di negoziazione sia economicamente vantaggioso od opportuno, al fine di una immediata reperibilità della risorsa.

In caso di utilizzo della carta di credito farà fede l'estratto conto rilasciato dal soggetto gestore.

Articolo 5 – Gestione contabile

Per la gestione della Cassa si provvede con l'annotazione cronologica di tutte le Entrate e Uscite di competenza sulla Prima Nota Cassa.

Articolo 6 – Vigilanza sulle spese minute

Il controllo sulla spesa è operato dal Direttore della Fondazione.

Articolo 7 – Disposizioni finali ed entrata in vigore

Il presente Regolamento entra in vigore dal 1 giugno 2017.