

DECRETO DEL DIRETTORE

Oggetto: **Regolamento di gestione della cassa aziendale, beni mobili e magazzino**

VISTO il documento istruttorio riportato in calce al presente decreto e ritenuto, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di emanare il presente atto;

VISTA la L.R. 14.01.1997 n.9 "Istituzione dell'agenzia per i servizi nel settore agroalimentare delle Marche (A.S.S.A.M.) così come modificata dalla L.R. n 16 settembre 2013 n. 28;

VISTI il Regolamento Amministrativo – Contabile di ASSAM approvato con decreto del Direttore n. 509 del 30.09.2019;

DECRETA

- di approvare il "Regolamento di gestione della cassa aziendale, beni mobili e magazzino" allegato al presente atto, di cui è parte integrante e sostanziale;
- di riconoscere la piena legittimità a tutte le operazioni effettuate, dal 1°ottobre 2019 fino alla data del presente atto, tramite la cassa contante così come regolata dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di ASSAM n. 131 del 23/09/2014;
- di mantenere in capo alla Direzione e/o ai Dirigenti titolari di Posizione di funzione, le funzioni relative alle procedure di aggiudicazione proprie di ogni Posizione, nelle more di dotare di adeguato personale l'Ufficio acquisti/ stazione appaltante di ASSAM;
- di provvedere alla pubblicazione del presente atto per estremi sul BURM e sul sito www.assam.marche.it

Si attesta che dal presente dal presente decreto non deriva alcun impegno di spesa a carico dell'ASSAM.

Si attesta, inoltre, l'avvenuta verifica dell'inesistenza di altre situazioni di conflitto di interesse ai sensi dell'art. sei bis della Legge 241/1990 e s.m.i

IL DIRETTORE

Dott. Andrea Bordoni

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

L'ASSAM, Agenzia per i Servizi nel Settore Agroalimentare delle Marche, è un Ente Pubblico economico ed in quanto soggetto pubblico-privato utilizza il sistema contabile economico-patrimoniale fondato sul metodo della partita doppia nel settore privato.

La Direzione di ASSAM, in sede di riorganizzazione del settore amministrativo e contabile, ha ritenuto di doversi dotare di un Regolamento per l'acquisizione di Lavori, Servizi e forniture sottosoglia, un manuale delle procedure Amministrativo-Contabili, ed infine un progetto di contabilità analitica e di reporting. I Documenti citati hanno lo scopo di fornire linee operative informate alla correttezza amministrativa, semplificazione, tracciabilità dei flussi di attività, nonché, quello improcrastinabile di mettere in atto un sistema di monitoraggio e controllo contabile della spesa per garantire un controllo preventivo dei flussi monetari di entrata e di uscita.

Prioritariamente alla realizzazione di un sistema di nuove regolamentazioni quali quelle dianzi precisate, è l'individuazione della cosiddetta "Mappa delle attività" con la quale vengono descritte le principali attività o progetti dell'Agenzia al fine di costruire un insieme di procedure amministrativo-contabili, gestite dal personale Assam con ruoli definiti, affinché tutti i processi, compresi quelli più complessi, risultino tracciati. Nel Manuale, approvato in una prima versione con decreto del Dirigente n. 211 del 27/06/2019 si descrivono principalmente i flussi di attività che coinvolgono i vari comparti di ASSAM ed il settore contabile. Nello stesso si descrivono gli eventi dei cicli passivi ed attivi, la rilevanza della contabilità analitica, l'importanza della gestione dei flussi di cassa, le Unità Organizzative coinvolte e le figure professionali necessarie, aggiuntive a quelle attualmente presenti, per gestire il corretto flusso di attività, sotto il profilo operativo ed amministrativo.

Successivamente, con decreto del Direttore n.- 509 del 30/09/2019, il manuale è stato rivisto ed ampliato fino a prevedere anche alcuni aspetti precedentemente regolamentati dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con decreto dell'Amministratore unico n.131 del 23/09/2014.

Con il medesimo decreto n. 509/19 è stato altresì in parte modificato il "Regolamento per l'acquisizione di Lavori, servizi e forniture sottosoglia precedentemente approvato in data 3/05/2019 con decreto del Direttore n. 302, e contestualmente abrogato il citato Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con decreto dell'Amministratore unico n.131 del 23/09/2014, il quale, quest'ultimo, tra gli altri Istituti, istituiva e disciplinava anche la gestione della cassa contante.

Ritenuto, di dover mantenere quest'ultimo Istituto in quanto utile ad ASSAM, anche per effetto del suo modello organizzativo che si sviluppa su molteplici unità locali, su precisa indicazione della Direzione si è proceduto a redigere una proposta di Regolamento per la gestione della cassa aziendale, per definire modalità organizzative di gestione dei beni mobili e del magazzino. Con quest'ultimo Regolamento si reintroduce e disciplina il Fondo cassa per minute spese, il funzionamento della cassa contante, i rapporti con le banche, con l'ufficio postale e si descrivono le modalità gestionali del conto giudiziale.

Inoltre, rilevata la carenza di una regolamentazione dei beni mobili e la loro classificazione, con il Regolamento di gestione della cassa aziendale in argomento, si descrivono altre regole riguardanti gli inventari, le dismissioni dei beni e la gestione del magazzino aziendale.

Infine, sempre nel citato Regolamento Amministrativo e Contabile approvato con decreto del Direttore n. 509 del 30/09/2019 si fa riferimento alla Stazione Unica Appaltante di ASSAM, la quale effettua le procedure di aggiudicazione, previa esecuzione dei controlli e stipula il contratto con il fornitore e provvede alla registrazione in contabilità analitica. Ora, nelle more di dotare l'Ufficio Acquisti, o stazione Appaltante ASSAM, di personale adeguato, si ritiene di mantenere in capo al Dirigente titolare del progetto, o al Direttore qualora anch'egli titolare di un progetto, gli adempimenti dianzi descritti fino alla



assegnazione alla P.F. “Contratti e contabilità” di personale adeguato per svolgere al meglio le funzioni descritte alla voce “ciclo passivo”, descrizione attività per acquisti superiori a € 5000,00.

Infine, con l’abrogazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con decreto dell’Amministratore unico n.131 del 23/09/2014, per effetto del citato decreto n. 509/2019, è venuta a mancare la regolamentazione per il funzionamento della cassa contante, strumento necessario per fronteggiare emergenze dovute al pagamento di spese improprorogabili. Pertanto, laddove, nel periodo che va dal 1° ottobre 2019, alla data di approvazione del presente Regolamento, si sia fatto uso della cassa contante per non incorrere in sanzioni o maggiori spese, o semplicemente per concedere rimborsi a dipendenti ASSAM che hanno anticipato risorse proprie per finalità di ASSAM, si ritiene di riconoscere, con il presente atto, piena validità di tutte le operazioni effettuate, tra quelle sopra ipotizzate, nell’esclusivo interesse di ASSAM.

Esito dell’istruttoria

Per quanto esposto nell’istruttoria si propone la approvazione del “Regolamento di gestione della cassa aziendale, beni mobili e magazzino”, allegato al presente (Dall’esito dell’istruttoria nasce la proposta da sottoporre al Direttore a chiusura dell’istruttoria i contenuti della decisione riportata nel dispositivo.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Dott. Uriano Meconi

Documento informatico firmato digitalmente



ALLEGATI

“” Regolamento di gestione della cassa aziendale, beni mobili e magazzino)

