

DECRETO DEL DIRETTORE

N. 293 DEL 06/12/2019

OGGETTO:

Integrazione al Decreto del Direttore n. 269 del 18.11.2019 ad oggetto "Rimborso anticipazione del fondo economale. Spese sostenute nel mese di ottobre 2019".

IL DIRETTORE

RICHIAMATO l'art. 14 comma 5 della Legge Regionale n. 8 del 07.04.1998, ai sensi del quale al Direttore spetta la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'Azienda, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione all'esterno e che non siano riservati alla competenza degli altri organi;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 22.03.2019 ad oggetto: "Nomina del Direttore dell'ESU di Verona" che attribuisce al medesimo la competenza per la sottoscrizione di ogni negozio giuridico non espressamente riservato ad altri organi;

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 15 del 09.11.2018 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021";

VISTO che con il Decreto di cui sopra viene altresì approvata la previsione di entrate e spese - PEG 2019 (allegato G);

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 18.02.2019 ad oggetto "Relazione sull'attività svolta nell'anno 2018, Programma per l'anno 2019";

RICHIAMATO il Decreto del Direttore n. 22 del 13.02.2017 con il quale è stata determinata la dotazione del fondo cassa economale in € 6.000,00;

PREMESSO che con Decreto del Direttore n. 269 del 18.11.2019 è stato approvato il rendiconto spese relativo al mese di ottobre 2019, debitamente documentato, presentato dal responsabile della gestione del servizio cassa economale per la somma complessiva di € 1.389,27.= giusta nota prot. aziendale n. 0004222/2019 pos. 38/1 del 06.11.2019;

RILEVATO che il rendiconto:

- al n. operazione 179 riporta il pagamento della fattura 307 del 07.10.2019 NUOVO TIMBRIFICIO per l'importo di € 30,33 oltre IVA split payment di € 6,67 per un totale di € 37,00;
- al n. operazione 196 riporta il pagamento della fattura 1272594 del 02.08.2019 AGSM ENERGIA SPA per l'importo di € 83,22 oltre IVA split payment di € 9,64 per un totale di € 92,86;

ACCERTATO che trattasi di spese regolarmente autorizzate e documentate e contenute nei limiti delle rispettive anticipazioni e stanziamenti di bilancio;

PRESO ATTO che nel Decreto del Direttore 269 non sono state impegnati gli importi relativi all'IVA sulle fatture sopra citate;

RITENUTO pertanto necessario integrare l'impegno di spesa assunto con Decreto del Direttore n. 269 del 18.11.2019:

- sul capitolo 122, "spese di gestione e funzionamento dei servizi generali ed istituzionali" - n. operazione 179 del 07.10.2019 per l'importo di € 6,67 impegno n. 653/2019;
- sul capitolo 409 "spese per utenze dei servizi abitativi" n. operazione 196 del 25.10.2019 per l'importo di € 9,64 impegno n. 661/2019;

Missione 4 – Programma 7 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 – del bilancio di previsione 2019/2021 anno 2019 che presenta la necessaria copertura;

CONSIDERATO necessario procedere all'accertamento sul capitolo/art. 1605/0 a titolo di IVA Split payment istituzionale su fattura 307 del 07.10.2019 NUOVO TIMBRIFICIO per € 6,67 e sul capitolo/art.1604/0 a titolo di IVA Split payment commerciale su fattura 1272594 AGSM ENERGIA SPA per € 9,64;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 15 settembre 2015 ad oggetto "approvazione regolamento degli Agenti Contabili dell'ESU di Verona";

DATO ATTO che le spese sono rispettose dei limiti economici e delle specifiche fattispecie delineate nel sopra citato regolamento;

VISTE le circolari n. 59 del 28 marzo 2011 dell'INPS e n. 22 del 24 marzo 2011 dell'INAIL;

VISTA la determinazione AVCP n. 10 del 22 dicembre 2010;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 11.09.1996 art. 3-4-6;

VISTA la Legge Regionale 29 novembre 2001 n. 39 ad oggetto "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione";

VISTI gli articoli 37 del D. Lgs 33/2013 ed 1 co. 32 della legge 190/2012 in materia di Amministrazione Trasparente;

VISTI l'art. 2 comma 3 e l'art. 17 comma 1 del D.P.R. 16 aprile 2013 n. 62, "Regolamento recante il codice di comportamento dei dipendenti pubblici a norma dell'art. 54 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165";

VISTA la legge Regionale n. 8 del 07 aprile 1998 ad oggetto "Norme per l'attuazione per il diritto allo studio universitario";

Tutto ciò premesso e considerato,

D E C R E T A

1. di fare proprie le considerazioni espresse in premessa;
2. di procedere all'integrazione della registrazione dell'impegno di spesa di cui al Decreto del Direttore n. 269 del 18.11.2019 ad oggetto "Rimborso anticipazione del fondo economale. Spese sostenute nel mese di ottobre 2019" per l'importo complessivo di € 16,31;
3. di integrare l'impegno di spesa per un totale di € 16,31 a favore dell'Economo come di seguito indicato:
 - impegno n. 653/2019 per € 6,67 sulla Missione 4 – Programma 7 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 capitolo/art. 122/0, "Spese di gestione e funzionamento dei servizi";
 - impegno n. 661/2019 per € 9,64 sulla Missione 4 – Programma 7 – Titolo 1 – Macroaggregato 103 capitolo/art. 409/0 "Spese per utenze varie" del bilancio di previsione 2019/2021 anno 2019 che presenta la necessaria copertura;
4. di accertare la somma di € 16,31 sul titolo 9 tipologia 0100 a carico dell'Economo, come di seguito riportato:
 - a. € 6,67 sul capitolo/art.1605/0 relativa ai giri contabili IVA Split payment istituzionale su fattura 307 del 07.10.2019 NUOVO TIMBRIFICIO di cui all'operazione n. 179;
 - b. € 9,64 sul capitolo/art.1604/0 relativa ai giri contabili IVA Split payment commerciale su fattura 1272594 del 02.08.2019 AGSM ENERGIA SPA di cui all'operazione n. 196;
5. di impegnare la somma di € 16,31 a favore dell'Erario sulla missione 99 programma 01 titolo 7 macroaggregato 701, sui capitoli come di seguito riportati:
 - a. € 6,67 sul capitolo/art.1605/0 "Iva a debito split payment istituzionale";
 - b. € 9,64 sul capitolo/art.1604/0 "Iva a debito split payment commerciale".
6. di dichiarare la spesa immediatamente esigibile;
7. di dare atto che le spese sostenute dai cassieri che utilizzano il fondo economale non rientrano nell'ambito della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi della determinazione AVCP n. 10 del 22 dicembre 2010;
8. di dare atto che non sussiste obbligo di acquisizione del DURC nel caso di acquisti economici come evidenziato nelle circolari n. 59 del 28 marzo 2011 dell'INPS e n. 22 del 24 marzo 2011 dell'INAIL;
9. di osservare scrupolosamente quanto previsto all'art. 38 co. 3 L.R. 39/2001;
10. di individuare quale responsabile del procedimento la signora Carla Ambra, Economo dell'ESU di Verona;

11. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio finanziario per i provvedimenti di competenza;
12. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio "Albo on line" per i provvedimenti di competenza.

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale n. 8 del 7 aprile 1998.

FF/ca

L'ECONOMO
(Carla Ambra)

IL DIRETTORE
(Francesca Ferigo)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunta la registrazione dell'accertamento € 16,31 sul capitolo/art.
99-07-701-1604/0-1605/0

Visto ed assunta la registrazione dell'impegno di € 16,31 sul capitolo/art.
4-7-1-103-122/0-409/0 - 99-01-7-701-1604/0-1605/0

del Conto / del Bilancio 2019

dal n. 414/2019 415/2019 (E) ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n. 39.
653/2019 (U integr.)
661/2019 (U integr.)
695/2019-696/2019 (U)

Verona, 13/12/2019

IL RAGIONIERE
Marco Finezzo

SEGRETERIA

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale 7 Aprile 1998 n. 8.

E' esecutivo dalla data di adozione.

Il presente decreto è pubblicato all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____

IL DIRETTORE
