

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Prot. n. 24940

Torino, lì 21 marzo 2018

Al Responsabile della
SS Acquisti Beni e Servizi
Economo di Arpa Piemonte

Al Responsabile della
SS Contabilità

e p.c. Ai Dirigenti Responsabili
di Struttura Complessa

Ai Dirigenti Responsabile
di Struttura Semplice in staff

Al Direttore Generale
di Arpa Piemonte

Oggetto: *disposizioni in materia di fondi economali e di giacenze sui conti correnti bancari.*

In occasione delle verifiche mensili di competenza del Collegio dei Revisori, è stata evidenziato un eccessivo immobilizzo di fondi sui conti correnti bancari di cassa economale a sfavore delle disponibilità del conto corrente bancario di tesoreria, utilizzato per i pagamenti ordinari dell'Agenzia.

Come noto, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento per la gestione della cassa economale il volume complessivo delle risorse destinate a pagamenti di cassa economale è stabilito ogni anno con provvedimento del Direttore Generale su proposta dell'Economo e, per l'anno 2018, è stato quantificato in misura pari ad euro 235.000 con il DDG 9 del 7.2.2018.

Ad avvenuto definitivo consolidamento del nuovo Regolamento di organizzazione potrà darsi attuazione alle indicazioni già formulate dallo scrivente nell'anno 2017 -così come peraltro riportato nel DDG 9_2018 sopra citato (e cioè "avviare un processo di razionalizzazione del numero delle articolazioni di cassa finalizzato alla chiusura di alcune di quelle presenti all'interno di un'unica struttura complessa")- e poi sospese in concomitanza con i tempi regionali di approvazione della nuova organizzazione dell'Agenzia.

Processo di razionalizzazione che -anche alla luce delle innovazioni introdotte in tema di rimborso di spese di missione del personale dipendente di cui alla nota prot. n. 113445 del 29.12.2017- dovrà quindi condurre alla chiusura di una articolazione di cassa economale all'interno del Dipartimento di Asti e Alessandria e di due articolazioni di cassa economale all'interno del Dipartimento di Biella, Novara, Vercelli e VCO.

La individuazione delle articolazioni di cassa economale decentrate da chiudere sarà concertata con i Responsabili dei Dipartimenti territoriali interessati.

Le articolazioni di cassa decentrate saranno chiuse alla data del 31 dicembre 2018 - unitamente ai rispettivi conti correnti bancari di appoggio- in modo da consentire la riorganizzazione dei processi di spesa interna alle strutture e chiudere contabilmente la gestione.

La realizzazione di modalità gestionali con pagamento nel cedolino delle spese di missione, unitamente alla progressiva maggior selettività nelle spese di cassa economale, renderà poi possibile un'ulteriore riduzione dello stanziamento del fondo economale, che sarà perfezionata secondo i passaggi obbligatori della resa del conto e della restituzione delle somme rendicontate.

In attesa del tempo di tali atti e al fine di comunque ridimensionare nel corso dell'esercizio il fondo economale, recuperando risorse a favore del Conto di Tesoreria, con la presente si dispone:

- a) di confermare, in continuità con la linea seguita dall'Ufficio Contabilità a valere dai rendiconti economici dell'ottobre 2017 e sino a diversa disposizione dello scrivente, la sospensione delle operazioni di reintegro e di rifinanziamento delle somme impiegate dall'Economo successivamente alla rendicontazione delle spese sostenute e all'approvazione del rendiconto;
- b) entro il 10 aprile 2018, di operare a cura dell'Economo e dei Cassieri, un'analisi sull'effettivo utilizzo della cassa economale nel corso del primo trimestre 2018 al fine di verificare il reale fabbisogno di esercizio e l'adeguatezza di quanto quantificato in sede di approvazione del DDG 9_2018 e della successiva DD 86_2018;
- c) entro il 20 aprile 2018, di procedere, su iniziativa della SS Ufficio Contabilità, alla riduzione dell'importo complessivo del fondo di dotazione della cassa economale per l'esercizio in corso, da quantificarsi nell'esatta entità in esito alla ricognizione di cui al precedente punto sub. b); l'effetto di tale intervento permetterà la riduzione dell'ammontare di cui al DDG 9_2018 con contestuale decurtazione delle disponibilità di spesa di cassa economale e relative giacenze.

Si ricorda infine la necessità che, al termine di ogni trimestre, sia comunicata alla SS Ufficio Contabilità la chiusura di cassa in modo da poter integrare anche di questi importi la rendicontazione trimestrale delle complessive giacenze dell'Agenzia da portare poi all'attenzione e alla firma del Direttore Generale e del Collegio dei Revisori.

Nel ringraziare per la collaborazione si porgono distinti saluti.

Mauro Porta
(Firmato digitalmente)