



**UNIVERSITÀ
DEL SALENTO**

DIPARTIMENTO
di MATEMATICA E FISICA
“ENNIO DE GIORGI”

Via per Arnesano, sn
I 73100 Lecce
dip.matematica.fisica@cert-unile.it

Lecce, data del protocollo informatico

A tutti i membri del Dipartimento di Matematica e Fisica

“Ennio De Giorgi”

SEDE

OGGETTO: Rimborsi a valere sulla cassa economale dipartimentale (cd. piccole spese). **Modalità di utilizzo – anno 2022**

Con la presente, si informa che, con nota prot. n. 40420 del 25/2/2022, il Direttore Generale ha trasmesso il verbale del collegio dei Revisori dei conti n. 12 del 14-15/10/2021 – relativo ai controlli effettuati dagli stessi sulla cassa economale del Dipartimento - in cui è stato rilevato quanto segue:

*“Osservazioni: le operazioni selezionate riguardano rimborsi effettuati a favore di dipendenti che hanno dichiarato di aver sostenuto, per conto dell’Ateneo, spese di carattere urgente e non programmabile e, per tale ragione, sottratte alle ordinarie procedure di acquisto. Al riguardo, il Collegio, nel rilevare che non risultano, tra i documenti allegati alla richiesta di rimborso, **elementi che provino l’urgenza**, rinnova ... l’invito di carattere generale ad un controllo puntuale dell’effettiva ricorrenza dei presupposti di urgenza invocati nelle richieste acquisite. Il Collegio osserva pure che la documentazione esibita non permette di accertare la data in cui effettivamente sono avvenuti i rimborsi. ... Il Collegio osserva che le stesse (operazioni) fanno riferimento a rimborsi di spese riferiti, in taluni casi, a **documenti giustificativi di data assai remota**. A titolo di esempio, l’operazione n. 11 indica come data del documento oggetto di rimborso il 29 febbraio 2020, l’operazione n. 13 quella del 18 marzo 2020 e l’operazione n. 22, addirittura, la data del 22 giugno 2017. ... Si rileva che, sotto il profilo contabile, l’annotazione di spese riferite ad annualità precedenti **comporta la violazione del principio di competenza economica**”.*

Tale verbale è stato riscontrato dalla sottoscritta con nota prot. n. 53140 del 18/3/2022 e sono state fornite tutte le delucidazioni in merito alle contestazioni.

Ad ogni modo, per il futuro, al fine di ridurre al minimo eventuali ulteriori rilievi in merito alla gestione della cassa economale dipartimentale, le SS.LL. dovranno osservare scupolosamente le modalità procedurali di cui nel seguito:

1. tutte le spese impreviste ed urgenti dovranno essere preventivamente autorizzate dal Direttore e dal



- Capo del Settore Amministrativo utilizzando l'apposito modulo che si inoltra, in allegato alla presente (All.to A);
2. **Successivamente all'autorizzazione**, il richiedente procederà all'acquisto e chiederà il rimborso compilando l'ulteriore modulo di cui all'All.to B.
 3. Il tempo intercorrente tra la spesa e la richiesta di rimborso non potrà superare i 15 giorni.

Nessuna spesa sarà rimborsata, anche se già effettuata, che non sia stata preventivamente autorizzata come sopra descritto.

Le richieste di rimborso difformi da quanto precedentemente esposto non saranno evase poiché si tratta di attività a fronte delle quali vi è una responsabilità (oltre che erariale) anche personale del Capo del Settore Amministrativo.

Si precisa, infine, che il fondo economale 2022 sarà attivato a stretto giro e ne sarà data comunicazione con successiva e-mail.

Cordiali saluti.

**Il Capo del Settore Amministrativo del Dipartimento
di Matematica e Fisica “Ennio De Giorgi”
Dott.ssa Antonia ROMANO**