

MISURE ORGANIZZATIVE PER GARANTIRE IL TEMPESTIVO PAGAMENTO DELLE SOMME DOVUTE A TERZI PER SOMMINISTRAZIONI, FORNITURE ED APPALTI

Indirizzi Operativi:

Al fine di evitare ritardi nei pagamenti, anche alla luce della recente evoluzione normativa (art. 9 del D.L. n. 78/2009 in tema di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni),

ciascun Responsabile di Area deve:

- 1) trasmettere con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario, nonché verificare, prima di ordinare al medesimo ufficio finanziario l'emissione dell'ordinativo di spesa (mandato di pagamento), che la relativa determinazione di impegno di spesa sia divenuta esecutiva e che la stessa sia stata regolarmente pubblicata;
- 2) verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con il relativo stanziamento di bilancio;
- 3) trasmettere al Responsabile dell'Area Contabile-Finanziaria con congruo anticipo, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento, gli atti di liquidazione di spesa (determinazioni o fatture su cui è stato apposto il timbro di liquidazione), che dovranno essere completi di:
 - firma del Responsabile di Area competente;
 - data di liquidazione;
 - codice IBAN per i pagamenti a mezzo bonifico o con l'esatta indicazione della modalità di pagamento concordata con il fornitore, o compilando, nel caso, i bollettini di conto corrente postale in ogni loro parte;
 - la scadenza di pagamento che, in particolare, andrà ben evidenziata se imminente;
 - indicazione dei riferimenti contabili di imputazione della spesa ossia: capitolo, impegno (numero ed anno di iscrizione a bilancio), indicazione CO (competenza) o RE (residui);
 - l'esatto importo da liquidare;

il Responsabile dell'Area Contabile-Finanziaria deve:

- 4) verificare la compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica prendendo a riferimento lo stato degli accertamenti e degli impegni iscritti nella parte corrente del bilancio;

Inoltre, in forza di ulteriori disposizioni di legge in merito alla regolarità degli atti di liquidazione delle spese per **ciascun Responsabile di Area** vi sarà:

- 1) l'obbligo di acquisire preventivamente il D.U.R.C., con esito regolare;
- 2) il divieto di effettuare pagamenti superiori ad € 10.000,00 a favore di creditori della Pubblica Amministrazione morosi di somme iscritte a ruolo pari almeno ad € 10.000,00 verso gli agenti della riscossione, pertanto con il conseguente obbligo di acquisire la certificazione negativa attraverso il servizio internet di verifica inadempimenti gestito da Equitalia.

Si sottolinea, infine, che è prevista una responsabilità disciplinare ed amministrativa in capo al responsabile del servizio in caso di violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti.