

OGGETTO:

**ATTUAZIONE DELL'ART. 9 DECRETO LEGGE 1°luglio 2009 n° 78 convertito in LEGGE N.102 DEL 3 AGOSTO 2009:
MISURE ORGANIZZATIVE PER GARANTIRE IL TEMPESTIVO PAGAMENTO DELLE SOMME DOVUTE PER SOMMINISTRAZIONI, FORNITURE APPALTI.**

ESTRATTO della DELIBERAZIONE della GIUNTA COMUNALE
in data 7 novembre 2011 n° 177

..... omissis

DELIBERA

A) In relazione alle disposizioni dell'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito nella Legge n°102 del 3 agosto 2009, approvare le seguenti misure organizzative atte a garantire il tempestivo pagamento di forniture, somministrazioni ed appalti :

Procedure di Spesa

- 1) trasmissione di tutte le Determinazioni/Proposte di deliberazione che comportano spese, al Servizio finanziario dell'ente (Servizio VI° Area I^);
- 2) ordinazione della spesa solo dopo aver acquisito il parere di regolarità contabile e copertura finanziaria da parte del citato servizio chiedendo al fornitore di citare nella fattura il numero della Determina/Impegno di spesa di riferimento;
- 3) tutte le fatture dovranno pervenire al servizio ragioneria che provvederà alla loro registrazione e trasmissione al servizio competente ;
- 4) ai fini del pagamento dovrà essere trasmessa Ordinanza di liquidazione firmata e completa di tutta la documentazione necessaria: copia atto di assunzione impegno di spesa, fattura, DURC; e di tutti gli elementi indispensabili : rispetto normativa sulla tracciabilità dei pagamenti e sul Documento Unico Contributivo (Durc), Codice Identificativo Gara (CIG) e Codice Unico di Progetto (CUP), altri elementi contributivi e fiscali eventuali.
- 5) dovrà essere posta particolare attenzione da parte di tutti i responsabili dei servizi all'esatta indicazione, sia sugli atti di assunzione impegni che sugli atti di liquidazione, della corretta "Ragione sociale" dei fornitori evitando formulazioni abbreviate o contratte;
- 6) Considerati i tempi tecnici necessari alla emissione del mandato di pagamento, sia da parte dell'ufficio ragioneria che del tesoriere dell'ente, l'ordinanza di liquidazione dovrà essere trasmessa con congruo anticipo.
- 7) Prima dell'attivazione di nuove iniziative e/o servizi, i responsabili dei Servizi sono tenuti a trasmettere al servizio finanziario tutti i dati e le notizie necessarie per consentire un corretta previsione a livello contabile e fiscale onde giungere al momento del pagamento con gli atti propedeutici correttamente formulati.
- 8) Gli atti che comportano spese in conto capitale dovranno riportare la previsione di massima della tempistica dei relativi pagamenti, in modo tale che il servizio finanziario sia messo nelle condizioni di effettuare i debiti controlli in ordine al rispetto dell'obiettivo programmatico del patto di stabilità. Ogni variazione alla suddetta tempistica dovrà essere tempestivamente comunicata al servizio.
- 9) al responsabile finanziario compete nell'ordine:

- la costante verifica del mantenimento dei rispetto dei limiti programmatici del Patto di Stabilità Interno, individuato come obiettivo prioritario dell'amministrazione;
- la costante verifica delle disponibilità liquide presso il tesoriere dell'ente, onde evitare, per quanto possibile, l'attivazione di anticipazioni di cassa;
- l'esecuzione dei pagamenti da effettuare seguendo l'ordine cronologico di arrivo delle ordinanze di liquidazione e/o della emissione delle fatture;

10) al Segretario Generale compete il coordinamento delle esigenze dei singoli responsabili, assegnatari dei fondi di bilancio, con le necessità del servizio finanziario con particolare riguardo al mantenimento degli equilibri di bilancio (ivi compreso il rispetto del patto di stabilità) e della disponibilità di cassa .

Procedure di Entrata

I responsabili dei servizi sono tenuti alla tempestiva comunicazione al Servizio finanziario di ogni atto o provvedimento, di qualsivoglia natura, che comporti o preveda entrate per l'ente precisando che non sono legittimamente ammissibili compensazioni tra entrate e spese.

Anche per le entrate è necessario effettuare un preliminare inquadramento delle stesse in ordine alla loro natura patrimoniale o fiscale.

B) Disporre :

- l'immediata attuazione delle suesposte misure organizzative;
- la pubblicazione delle stesse sul sito internet dell'ente