

ALLEGATO "A" alla DGC n. ___ del 19.10.2011

**Misure organizzative per garantire la tempestività dei pagamenti -
art. 9 D.L. n. 78
del 1 luglio 2009 convertito con modificazioni in legge n. 102/09**

L'art. 9 del Decreto Legge n. 78 del 1 luglio 2009 convertito con modificazioni in Legge 3 agosto 2009 n. 102 al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevede che le pubbliche amministrazioni adottino entro il 31 dicembre 2009 senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Le misure adottate sono pubblicate sul sito internet dell'amministrazione.

Il Comune di Treviglio con delibera della Giunta Comunale n. _____ del 19 Ottobre 2011 ha preso atto delle seguenti misure:

- a) Applicazione del Regolamento di Contabilità in materia di impegni, liquidazioni e pagamenti;
- b) Adozione del piano programmatico dei pagamenti delle spese per investimenti per l'anno 2011/2012/2013 nel rispetto dell'apposito allegato al bilancio previsto per il patto di stabilità, da approvare con deliberazione di Giunta Comunale prima di dar corso a qualsiasi impegno di spesa per investimenti. Il piano programmatico dei pagamenti sarà predisposto in modo tale da garantire il rispetto delle norme sul patto di stabilità, tenendo conto pertanto dell'equilibrato rapporto tra previsioni di riscossioni e di pagamenti in conto capitale; dovrà essere altresì compatibile con il piano delle opere pubbliche e con la tempistica di attuazione in esso prevista;
- c) gli impegni in conto capitale dovranno contenere la previsione della data del pagamento (mese ed anno) e saranno consentiti solo se compatibili con il piano programmatico dei pagamenti, con espressa attestazione in tal senso da parte del Responsabile del Servizio che adotta l'atto di impegno;

Al fine di assicurare la tempestività nei pagamenti si applicheranno le seguenti ulteriori direttive:

1. RAPPORTI CON L'ISTITUTO BANCARIO AGGIUDICATARIO DEL SERVIZIO DI TESORERIA:

- a. attivazione delle procedure per l'adozione dell'ordinativo informatico;
- b. esenzione da qualsiasi spesa per il beneficiario del pagamento;
- c. i mandati con modalità di pagamento mediante bonifico bancario appoggiati su c/c intrattenuti dai fornitori presso altri istituti sono estinti entro il termine di 2 giorni;

2. RAPPORTI CON I FORNITORI:

- a. predisposizione di apposito modulo per l'indicazione dei dati fiscali e dei riferimenti per i pagamenti in modo tale da garantire l'aggiornamento costante della banca dati dei fornitori;
- b. tempestiva informazione ai fornitori interessati da eventuali irregolarità riscontrate in sede di verifica presso Equitalia per quanto attiene i pagamenti superiori ad euro 10.000,00;
- c. pagamento nei termini contrattuali, senza alcuna limitazione, delle spese correnti in quanto attualmente le disposizioni sul patto di stabilità non prevedono vincoli nei pagamenti della spesa corrente;
- d. messa a disposizione dei fornitori in modo particolare per le spese in conto capitale delle determinazioni di individuazione dei soggetti che hanno aderito alle misure anticrisi approvati con Delibera di Giunta Comunale n. 167 del 22 novembre 2010 (cessione del credito);

3. ORGANIZZAZIONE INTERNA DELL'ENTE:

- a. registrazione accentrata delle fatture dei fornitori, presso l'ufficio contabilità, in modo tale da razionalizzare i tempi di contabilizzazione;

- b. liquidazione decentrata presso ogni settore delle fatture in modo tale da ottimizzare i tempi di trasmissione della documentazione amministrativo-contabile al servizio finanziario per la liquidazione contabile e l'emissione del mandato di pagamento. In tale fase verrà effettuata la verifica di regolarità del DURC ove previsto;
- c. scadenziario aggiornato delle fatture con registrazione della data di scadenza dei pagamenti;
- d. verifica del rispetto della normativa sulla tracciabilità dei pagamenti di cui all'art. 3 della Legge 13 agosto 2010 n. 136.
- e. aggiornamento costante del piano dei pagamenti durante la gestione in modo tale da ottimizzare i tempi di pagamento sulla base delle tempistiche di riscossione delle risorse.