



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 055

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato "A"

Delibera Giunta Comunale n° 251 del 28/12/2009

MISURE ORGANIZZATIVE PER GARANTIRE LA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (ART.9 D.L.78/2009)

1. Il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare, con la collaborazione del servizio finanziario, che le regole di finanza pubblica consentano il successivo pagamento nei tempi contrattualmente previsti. Il Responsabile dei Servizi Finanziari, al fine di procedere ad una programmazione dei flussi di cassa, potrà richiedere agli uffici la tempistica dei pagamenti previsti in un determinato arco temporale nonché la previsione degli incassi, con specifico riferimento agli aggregati del bilancio sottoposti a vincoli di finanza pubblica;

2 Al fine di velocizzare le fasi di acquisizione dei documenti necessari alla liquidazione, gli uffici ordinatori di spesa devono provvedere a fornire ai fornitori le specifiche necessarie alla tempestiva registrazione delle fatture e distribuzione delle stesse ai servizi competenti, quali:

- tempi di emissione delle fatture;
- dati da riportare in fattura o nella nota di accompagnamento al fine anche della migliore individuazione dell'Ufficio ordinante (si ricorda che in fattura devono essere riportati, ai sensi art.191 del TUEL, numero impegno e numero determinazione) ;
- diverse modalità di pagamento che possono essere adottate dal Comune con invito ad indicare preventivamente quella prescelta (con relative coordinate, quale IBAN ad esempio) in modo da evitare l'emissione di ordinativi di pagamento che debbano successivamente essere richiamati e corretti.

Le fatture dovranno pervenire direttamente al Protocollo del Comune e da questo alla Ragioneria e gli uffici ordinanti non dovranno trattenerle presso di essi prima che siano registrate.

3.La trasmissione all'Ufficio Ragioneria dell'atto e della documentazione necessaria alla liquidazione della spesa dovrà avvenire da parte dell'ufficio ordinatore quando essa risulti completa; l'acquisizione e controllo del DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) così come la verifica ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/1973 sui pagamenti eccedenti l'importo di €10.000,00 sarà effettuata preventivamente dall'ufficio ordinatore. Gli uffici ordinatori si impegnano a far pervenire la documentazione completa alla Ragioneria nel più breve tempo possibile affinché il pagamento avvenga nei termini previsti tenuto conto dei tempi necessari all'emissione del mandato e dei tempi a disposizione del tesoriere per procedere ai pagamenti;

4. L'Ufficio Ragioneria provvederà all'emissione degli ordinativi di pagamento a intervalli temporali non superiori a 10 giorni, salvi motivi contrari imposti da situazioni contingibili.

5. Salvo quanto diversamente specificato nel contratto di riferimento il termine per il pagamento delle spese è di 30 giorni (art.4 D.Lgs.231/2002). Gli uffici ordinanti che prevedano procedure più complesse legate alla liquidazione dovranno concordare per iscritto con i fornitori termini di pagamento più ampi, che rispettino comunque i limiti di cui all'art.4 c.4 del D.Lgs.231/2002.



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 055

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Informatizzazione delle procedure e dematerializzazione dell'iter amministrativo.

Al fine di rendere più tempestivi i pagamenti inoltre, il Servizio Ragioneria ha provveduto ad attivare la firma digitale degli ordinativi di incasso e pagamento.

Fra gli obiettivi del piano esecutivo di gestione per l'anno 2009, l'obiettivo Progr.: 01, Prog.: 03 Obiettivo: 0304 prevede la dematerializzazione degli atti di gestione economico finanziaria. Tale obiettivo è inoltre stato approvato come progetto speciale. Con la firma digitale dei mandati di pagamento, oltre a ridurre l'utilizzo della carta, si rendono più veloci i pagamenti poiché i flussi dei mandati di pagamento firmati digitalmente, sono inviati per via telematica ed elaborati in automatico; in tal modo il tesoriere è in grado di ridurre i tempi necessari ad effettuare i pagamenti.