

COMUNE DI PIEVEPELAGO (MO)

Allegato alla delibera di Giunta Comunale n. 129 del 29/12/09

DEFINIZIONE DELLE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE AL RISPETTO DELLA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DA PARTE DELL'ENTE.

Premessa

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti, ai sensi del D.L. 78/2009 convertito con L. 102/2009 in tema di tempestività dei pagamenti, vengono codificate le seguenti azioni:

Flussi di Cassa

I responsabili di area e di procedimento dovranno comunicare al responsabile del servizio finanziario ogni modifica sostanziale alle previsioni relative alla entrate durante l'esercizio finanziario.

Fasi della Spesa

I responsabili di servizio devono:

1. verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio;
2. trasmettere con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario che attesta la copertura finanziaria;
3. trasmettere gli atti di liquidazione di spesa al responsabile del servizio finanziario, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con congruo anticipo rispetto alla scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento

Ai fini della regolarità degli atti di liquidazione delle spese i responsabili di area dovranno:

- acquisire preventivamente il Durc in corso di validità con esito regolare;
- indicare le coordinate del codice Iban del beneficiario dei mandati di pagamento.

Il Responsabile del servizio finanziario, prima di eseguire un pagamento superiore ad € 10.000,00 dovrà effettuare le verifiche previste dal Decreto ministeriale del 18 Gennaio 2008, nr. 40 riguardante: *“Modalità di attuazione dell'articolo 48-bis del Decreto del Presidente della Repubblica 29 Settembre 1973, nr. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni”*.

Al fine della verifica e della liquidazione delle fatture, queste devono essere trasmesse dal protocollo all'ufficio ragioneria che ne curerà la registrazione e l'inoltro ai vari servizi competenti entro quindici giorni.

Scadenze

I responsabili di area dovranno adottare opportuni accordi con i fornitori di beni e servizi in merito alla scadenza dei pagamenti, in ogni caso, per quanto riguarda la parte capitale le fatture, di lavori finanziati con mutuo o contributo verranno liquidate solo dopo l'incasso del finanziamento.