

## ALLEGATO A

### 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.

Il Comune di Lanusei, con deliberazione della Giunta Comunale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ ha preso atto delle seguenti misure, già in uso a partire dall'inizio dell'esercizio 2010:

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

L'Ente ha attivato una specifica procedura telematica che permette di visualizzare in tempo reale riscossioni e pagamenti effettuati giornalmente dal Tesoriere, nonché la trasmissione dei flussi ad essi inerenti. Questo strumento mette gli uffici finanziari dell'Ente nelle condizioni di poter verificare l'effettivo momento del pagamento dei mandati emessi e pertanto il reale rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla convenzione di Tesoreria.

L'Ente vigila sulle somme accreditate al fornitore al fine di evitare errati addebiti di spesa di incasso.

Il tesoriere comunale effettua i relativi pagamenti, di norma, il terzo giorno lavorativo bancario successivo a quello di consegna.

#### 2. RAPPORTI CON I FORNITORI:

E' assicurato l'aggiornamento costante della banca dati dei fornitori con l'inserimento dei dati fiscali e dei riferimenti per i pagamenti con ricevimento della fattura o altro documento inviato dal fornitore.

E' garantita tempestiva informazione ai fornitori interessati da eventuali irregolarità riscontrate dall'ufficio ragioneria.

#### 3. ORGANIZZAZIONE INTERNA DELL'ENTE:

Si premette che è in corso (attraverso la predisposizione di una efficace rete interna) un processo di progressiva informatizzazione dei procedimenti interni legati alle singole fasi della spesa: dalla fase di predisposizione delle proposte di spesa, alla fase di acquisizione del visto di copertura finanziaria, alla registrazione della fattura, alla predisposizione dell'atto di liquidazione, all'emissione dei mandati di pagamento. Tale processo prevede il coinvolgimento, nell'ambito dei servizi dell'ente, di tutti gli uffici incaricati della gestione di capitoli di spesa. Ciò consente di attuare un processo di razionalizzazione e velocizzazione di tutte le fasi legate all'effettuazione della spesa sino a quella finale del pagamento.

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti, anche alla luce della recente evoluzione normativa, i Responsabili d'Area devono adottare le seguenti misure:

- trasmettere con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al responsabile dell'area finanziaria, nonché verificare, prima dell'ordinativo di spesa, che la relativa determinazione di impegno di spesa sia divenuta esecutiva
- verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio
- verificare la compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica
- trasmettere gli atti di liquidazione di spesa, debitamente firmati e completi della documentazione, con congruo anticipo rispetto alla scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento.