



COMUNE DI MARUGGIO

Provincia di Taranto

Via Vitt. Emanuele n. 41 – 74020 MARUGGIO - TA - C. F. 80008990733

SETTORE CO.GE., FISCALITA' LOCALE, PUBBLICA ISTRUZIONE

UFFICIO RAGIONERIA

Alla Giunta Comunale

OGGETTO: Rapporto sulla tempestività dei pagamenti - Anno 2010 (Recepito dalla Giunta Comunale con delibera n. 20 del 25/01/2012 Art. 9 D.L.78/2009).

L'art.9 del D.L. n.78/2009, convertito in legge 3.8.2009, n.102, prevede che le pubbliche amministrazioni, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti, adottano 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.

Con deliberazione di G.C. n. 240 del 09/12/2009, regolarmente pubblicata, è stata data attuazione alla disposizione normativa e sono quindi state individuate le misure organizzative per garantire la tempestività dei pagamenti da parte del Comune di Maruggio.

In relazione a quanto sopra, questa Amministrazione ha provveduto a rispettare le misure organizzative indicate nella Delibera di cui sopra. In particolare, nell'anno i Responsabili dei servizi si sono attenuti, salvo casi particolari o impossibilità oggettive, a quanto indicato nelle predette misure organizzative in merito:

- ai tempi di trasmissione delle determinazioni di impegno e di liquidazione al Servizio contabile per il controllo e la registrazione della spesa nella contabilità comunale;
- alla regolarità della documentazione prima di effettuare gli ordinativi di spesa;
- alla verifica della compatibilità dei pagamenti;
- ai tempi di consegna degli atti di liquidazione delle fatture e note spese, completi dei dati e dei documenti necessari, al Servizio di Ragioneria per l'emissione del mandato di pagamento.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria ha eseguito le proprie operazioni secondo quanto stabilito per il rispetto della tempestività dei pagamenti, in particolare ha:

- effettuato le verifiche sulle determinazioni, effettuato le relative registrazioni in contabilità, apposto il visto di regolarità contabile, entro termini congrui;

- emesso i mandati di pagamento entro la settimana successiva alla consegna da parte dei responsabili dei servizi dell'atto di liquidazione munito dei regolari documenti di spesa e, nei casi di urgenza, anche il giorno stesso;
- trasmesso i mandati, entro i tempi previsti dal Regolamento di contabilità, al Tesoriere, il quale ha provveduto al pagamento entro il terzo giorno lavorativo bancabile successivo alla consegna, salvo urgenze;
- provveduto ai pagamenti di spese in conto capitale (per le quali esistono maggiori problematiche a causa degli obiettivi del patto di stabilità) tenuto conto dei tempi previsti per il rispetto del patto di stabilità o di altre regole di finanza pubblica.

Al riguardo occorre, comunque, sottolineare che la maggior parte dei pagamenti è avvenuta nei termini di legge o contrattuali. Inoltre, sono stati portati a compimento gli ulteriori adempimenti di legge in merito alla regolarità degli atti di liquidazione delle spese, quali:

- verifica che la documentazione sia comprensiva di tutti i titoli giustificativi della spesa e che sia stata regolarmente acquisita al protocollo dell'ente;
- obbligo di acquisire preventivamente da parte dei rispettivi uffici di competenza il DURC in corso di validità e con esito regolare;
- obbligo di verifica al servizio Equitalia da parte del Servizio Finanziario e divieto di effettuare pagamenti superiori ad € 10.000,00 a favore di creditori della Pubblica Amministrazione qualora questi risultassero inadempienti nei confronti delle agenzie di riscossione;
- obbligo di indicazione delle coordinate IBAN e del Codice Fiscale del beneficiario nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici.

Maruggio, 25/01/2012

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

DOTT. COSIMO GRECO