

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

Definizione delle misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte dell'Ente – art. 9 del D.L. 78/2009 convertito nella legge 102/2009;

Deliberazione della Giunta Comunale n. 167 del 29.12.2009, modificata con deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 9 marzo 2010.

N.	<i>MISURE ORGANIZZATIVE</i>
1	Rispettare rigorosamente le regole di assunzione degli impegni di spesa previsti nel Tuel
2	Redigere determinazioni di impegno di spesa chiare con l'indicazione di tutti gli elementi che permettono di definire il soggetto debitore, l'importo, le modalità di liquidazione che dovranno essere rigorosamente seguite dai varie responsabili di settore.
3	Verificare la compatibilità degli impegni di spesa da assumere con lo stanziamento di bilancio
4	Trasmettere con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario nonché verificare, prima dell'ordinativo di spesa, che la relativa determinazione sia divenuta esecutiva;
5	Verificare l'accertamento e l'incasso di eventuali flussi di cassa correlati
6	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 per emettere i mandati e per eventuali controlli. In merito alla regolarità degli atti di liquidazione si individuano i seguenti ulteriori controlli: a) obbligo di acquisire preventivamente il Durc (obbligo a carico dei responsabili di servizio) b) controllo presso gli agenti della riscossione di eventuali utenti morosi per i pagamenti superiori a 10.000 € (obbligo a carico del settore finanziario) c) obbligo di indicazione delle coordinate bancarie dei beneficiari per l'esecuzione dei bonifici d) obbligo di pubblicare gli incarichi sul sito web
7	Definizione dei programmi dei pagamenti e dei flussi di cassa in entrata a livello complessivo distinguendo la parte corrente e la parte capitale
8	Per le entrate straordinarie (oneri di urbanizzazione, proventi sanzioni codice della strada, ecc.) effettuare l'assunzione di spesa successivo all'effettivo accertamento delle entrate