

## **RAPPORTO SULLE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE A GARANTIRE LA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI – 2012**

In considerazione dell' art. 9 comma 1, lettera a) del DL n. 78/2009, convertito in legge 102/2009, dato atto che con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 03 marzo 2010 venivano definite le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte del Comune di Canale d'Agordo e che la medesima deliberazione veniva pubblicata sul sito internet del Comune.

In relazione a quanto sopra, si conferma a consuntivo che le misure organizzative adottate dall'Amministrazione Comunale sono state rispettate da parte dei Responsabili dei Servizi, i quali si sono attenuti, salvo casi di impossibilità oggettive o particolari, a quanto indicato relativamente a:

- 1) tempi di trasmissione al Servizio Finanziario degli atti di liquidazione di spesa debitamente firmati, tenuto conto dei tempi tecnici necessari alla fase di pagamento e alla verifica della regolare documentazione necessaria;
- 2) rispetto dei termini di pagamento dei provvedimenti di liquidazione con specificazione di eventuali pattuizioni diverse da quelle previste ;
- 3) liquidazione della spesa attraverso note di liquidazione in luogo di determina dirigenziale, con indicazione delle specifiche di pagamento;
- 4) in relazione alla verifica della compatibilità dei pagamenti in conto capitale, vi sono delle carenze nella trasmissione delle informazioni relative alla programmazione dei flussi di cassa. Si sta operando affinché migliori il coordinamento tra gli uffici nel rispetto alle previsioni di bilancio e disponibilità di cassa anche in vista dell'assoggettamento dell'Ente al Patto di Stabilità per l'anno 2013.

I tempi medi di pagamento sono stati di 30 giorni dalla data della fattura, salvo diversa indicazione.

La Responsabile del Servizio Finanziario ha eseguito le operazioni di competenza secondo quanto stabilito nel rispetto delle misure organizzative per la tempestività dei pagamenti:

- effettuato le verifiche sulle determinazioni, effettuato le relative registrazioni in contabilità e apposto il visto di regolarità contabile;
- verifica della completezza della documentazione allegata al provvedimento di liquidazione regolarmente acquisita al protocollo dell'ente ( durc, tracciabilità, dichiarazioni sostitutive);
- rispetto dell'obbligo di verifica presso Equitalia dei pagamenti superiori ai 10.000,00 euro;
- verifica della regolarità delle fatturazioni con gli impegni assunti a bilancio nonché la disponibilità contabile dello stanziamento;
- emesso i mandati di pagamento mediamente entro la settimana successiva alla consegna dell'atto di liquidazione munito dei regolari documenti di spesa, ovvero anche il giorno stesso;
- trasmesso i mandati entro i tempi previsti dal Regolamento di contabilità al Tesoriere comunale il quale ha provveduto al pagamento entro i termini contrattuali;
- provveduto ai pagamenti di spese in conto capitale salvo le penalizzazioni dovute ai ritardi nei trasferimenti regionali.
- Verifica della compatibilità della liquidazione con la programmazione dei pagamenti;
- Trasmissione tempestiva dei mandati al Tesoriere.

Si precisa che l'Ente ha comunque assolto agli obblighi in essere al 31/12/2012.

Non vi è stata alcuna procedura di riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Canale d'Agordo, 30/04/2013

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Dott.ssa Gaiardo Romina)