

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

Al fine di continuare a garantire e possibilmente migliorare ulteriormente la tempestività nei pagamenti dovuti dal Comune di Marano Vicentino si formalizza il seguente protocollo operativo:

- 1) I responsabili di settore trasmettono con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario, verificando, prima dell'ordinativo della spesa, che la relativa determinazione di impegno sia divenuta esecutiva;
- 2) I responsabili di settore verificano la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio;
- 3) I responsabili di settore verificano la compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica (verifica dei saldi rilevanti ai fini del patto di stabilità);
- 4) Il Responsabile del Servizio Finanziario vigila su quanto indicato al precedente punto 3);
- 5) I singoli responsabili di settore trasmettono gli atti di liquidazione di spesa all'Ufficio Ragioneria, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con congruo anticipo rispetto la scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento;
- 6) I singoli responsabili di settore acquisiscono preventivamente il DURC, nei casi previsti, in corso di validità e con esito regolare;
- 7) Il servizio finanziario, prima dell'emissione di mandati di pagamento, per importi superiori a € 10.000,00, verifica l'assenza di morosità per somme iscritte a ruolo da parte del soggetto creditore, e, in caso di esito negativo, si rapporta con gli agenti della riscossione per il trasferimento del credito;
- 8) I singoli responsabili di settore verificano l'esistenza sulle fatture, note spese, atti di liquidazione delle coordinate IBAN del beneficiario nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici;
- 9) L'Ufficio Ragioneria, ricevuto l'atto di liquidazione, provvede ad emettere i mandati di pagamento;

10) I mandati, subito dopo l'emissione vengono trasmessi dall'Ufficio Ragioneria al tesoriere comunale che li ammette al pagamento, come previsto da convenzione, di norma entro il giorno lavorativo bancabile successivo a quello della consegna al tesoriere;

11) Nelle determinazioni con le quali vengono assunti impegni di spesa i responsabili di settore dovranno attestare che il programma dei pagamenti derivante dal provvedimento è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica ed in particolare con la previsione degli stanziamenti elaborati per il rispetto del patto di stabilità interno, considerando l'evoluzione della programmazione dei flussi di cassa nella parte in conto capitale, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009, convertito dalla L. 102/2009;

12) I responsabili di settore sono assoggettati alla responsabilità disciplinare e amministrativa in caso di violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti.