



PROVINCIA DI TORINO

COMUNE DI LA LOGGIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 106

OGGETTO:

Adozione misure organizzative per la tempestività dei pagamenti e per il rispetto delle regole di cui all'art.9, comma 1, D.L. 78/2009- L. 109/2009

L'anno **duemilaundici** addì **diciassette** del mese di **novembre** alle ore **16.00** nella solita sala delle adunanze regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

| Cognome e Nome | Presente |
|-------------------------------------|----------|
| 1. GERACE Dott. Salvatore - Sindaco | No |
| 2. VENTURI Giuliano - Vice Sindaco | Sì |
| 3. INGARAMO Sergio - Assessore | Sì |
| 4. ROMANO Domenico - Assessore | Sì |
| 5. DI STEFANO Giovanni - Assessore | Sì |
| 6. MATARAZZO Angela - Assessore | Sì |
| 7. MIGLIOZZI Angelo - Assessore | Sì |
| Totale Presenti: | 6 |
| Totale Assenti: | 1 |

Partecipa alla seduta il Segretario Dott.ssa Caterina RAVINALE.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 9, comma 1, del D.L. 78/2009 (cosiddetto "decreto anticrisi"), convertito in legge 102/2009, ai sensi del quale le pubbliche amministrazioni devono adottare, entro il 31.12.09, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e successivamente renderle pubbliche tramite inserimento sul sito internet istituzionale;

RILEVATO che a tale adempimento l'ente doveva ottemperare secondo quanto confermato dal Questionario sul rendiconto di gestione 2010 da inviare a cura del Revisore unico alla Corte dei conti ai sensi dell'art. 1 comma 166, L. 266/05;

DATO atto che questo ente pur avendo adottato al proprio interno gli opportuni provvedimenti relativi all'applicazione di tale normativa su impulso del Responsabile del servizio finanziario, non ha ancora proceduto all'approvazione di un atto pubblico né pubblicato sul sito istituzionale le misure adottate;

VISTO il comma 2 dell'art. 9 del D.L. sopra citato in base al quale, già in sede di assunzione dell'impegno di spesa, il funzionario competente ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con le regole di finanza pubblica;

PRECISATO in particolare che:

- l'ente gestisce a regime, dal 01/01/2010, in maniera integrata le procedure di spesa interamente a livello informatico a partire dalla registrazione al protocollo generale dell'ente fino alla redazione del provvedimento di liquidazione, con la sola eccezione della conservazione dei documenti di spesa che avviene ancora in forma cartacea;
- con propri precedenti atti di approvazione e variazione del Piano Risorse e obiettivi e da ultimo con la deliberazione n. 65 del 28/06/2011, recante "Patto di stabilità 2011 e investimenti: assegnazione ai servizi budget di cassa anno 2011 e dettaglio di fonti di finanziamento", sono state sempre fornite indicazioni gestionali utili al rispetto della normativa sopra esposta;

CONSIDERATO che al fine di garantire il rispetto delle citate disposizioni è necessario comunque verificare e integrare gli indirizzi operativi agli organi gestionali;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio comunale n. xx in data xx/xx/2011 relativa al rinnovo della attuale convenzione di tesoreria comunale con la Banca Intesa San Paolo spa, in scadenza al 31/12/2011, per il periodo 01/01/2012 – 31/12/2015;

VISTO il vigente Regolamento per la contabilità e, in particolare, gli articoli 63 e seguenti, come risultanti a seguito delle modifiche e integrazioni introdotte con la deliberazione consiglio comunale n.9 del 29/03/2011;

Dato atto che, ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, è stato acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica a firma del Responsabile del servizio Finanziario, mentre non si è provveduto ad assumere il parere in ordine alla regolarità contabile, in quanto il presente provvedimento non comporta impegno di spesa e/o diminuzione di entrata;

Con voti unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

- 1) di approvare le seguenti misure organizzative ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in legge 102/2009:
 - i responsabili dei servizi devono trasmettere con congruo anticipo le determinazioni comportanti impegno di spesa al servizio finanziario, nonché verificare – prima di dare seguito alla spesa – l'intervenuta esecutività dell'atto d'impegno;
 - i responsabili dei servizi devono altresì verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dagli impegni di spesa che vanno ad assumere, con particolare riferimento alla pianificazione dei flussi di cassa utili al rispetto del patto di stabilità interno, programmando normalmente le spese di propria competenza, inserendo allo scopo nei contratti di appalto o nei fogli patti e condizioni relativi, come modalità di pagamento, il termine minimo di 60 giorni dalla presentazione della fattura, precisando altresì che gli eventuali interessi moratori decorreranno dalla data di richiesta degli stessi;
 - per gli impegni in conto capitale occorrerà sempre concertare preventivamente l'adozione degli atti rilevanti con il servizio finanziario, richiamandosi all'atto della Giunta di articolazione dei flussi di cassa in entrata e spesa per centri di responsabilità e prevedere il trimestre di pagamento della spesa;
 - i responsabili dei servizi devono altresì trasmettere con congruo anticipo al Responsabile del servizio finanziario gli atti di liquidazione di spesa, rispetto la scadenza del pagamento, al fine di consentire l'emissione dei mandati di pagamento nei termini ed evitando di norma che debbano essere emessi mandati di pagamento negli ultimi 5 giorni lavorativi dei mesi che corrispondono alle chiusure contabili trimestrali e di fine esercizio e quindi fatta eccezione per le urgenze;
 - gli atti di liquidazione di spesa, redatti secondo le procedure informatiche in uso a livello di ente, dovranno pervenire completi della necessaria documentazione complementare a giustificazione della spesa, anche con riferimento:
 - al CIG già comunicato all'atto della determinazione di impegno;
 - ai pagamenti superiori a € 10.000,00 per i quali occorre tenere conto dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973 (verifica di eventuali inadempienze fiscali);
 - all'obbligo di acquisizione del DURC in corso di validità e con esito regolare;
 - all'obbligo di indicazione delle coordinate IBAN del beneficiario del mandato;
 - il responsabile servizio finanziario dovrà vigilare, monitorare e supportare i servizi comunali affinché vengano osservate le disposizioni anzidette;
 - i responsabili dei servizi, infine, quando sono a conoscenza di fatti o atti che possono comportare, anche in prospettiva, situazioni di debiti non previsti nel bilancio e nella contabilità dell'Ente, debbono immediatamente riferire per iscritto al responsabile del servizio finanziario, che a sua volta attiverà, se del caso, la procedura di cui all'art. 153, comma 6, del TUEL (segnalazioni obbligatorie);
- 2) di dare atto che tali misure organizzative si aggiungono a quelle già previste negli artt. 63 e seguenti del vigente regolamento comunale di contabilità e agli artt.12 e 13 della vigente convenzione di tesoreria comunale oggetto di rinnovo per il periodo 01/01/2012-31/12/2015;
- 3) di trasmettere il presente provvedimento al Revisore unico dei conti e ai responsabili di settore al fine di dare immediata attuazione alle suddette misure organizzative, tenuto conto che è prevista una specifica responsabilità disciplinare e amministrativa per la violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti;

- 4) di pubblicare il presente atto organizzativo in modo permanente sul sito internet istituzionale, a cura del Responsabile del servizio segreteria e affari generali, come prescritto dall'art. 9 del DL 1/7/09 n. 78, convertito nella L. 3/8/09 n.102.

Successivamente,

LA GIUNTA COMUNALE

Ritenuta l'urgenza di dare immediata attuazione al presente provvedimento;
Visto l'art.134 - 4° comma - del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
Con voti unanimi espressi in forma palese,

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

BF/tm
GC-2011-00106

In originale firmati.

IL SINDACO f.f.
F.to: VENTURI Giuliano

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to: Dott.ssa Caterina RAVINALE

N. 903 REG. PUBBL.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 22/11/2011.

La Loggia, lì 22/11/2011

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to: Dott.ssa Caterina RAVINALE

La presente copia è conforme all'originale, per uso amministrativo.

La Loggia, lì 22/11/2011

IL SEGRETARIO COMUNALE

RESA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

ai sensi dell'art. 134 – comma 4 del D.Lgs.
18.08.2000 n. 267

17-nov-2011

IL SEGRETARIO COMUNALE

DIVENUTA ESECUTIVA

ai sensi dell'art. 134 – comma 3 del
D.Lgs. 18.08.2000 n. 267

IL SEGRETARIO COMUNALE