



1182

Camera di Commercio
Lucca



**– Relazione sulla tempestività
dei pagamenti nel 2018 -**

—
(art. 41 comma 1 DL. 66/2014 convertito in Legge 89/2014)

Indicatore Tempestività dei Pagamenti

L'art. 33 comma 1 del D.Lgs 33/2013, come modificato dall'art. 8 del DI 66/2014 convertito in Legge 89/2014, stabilisce che le Pubbliche amministrazioni pubblicano a cadenza annuale l'indicatore dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**", elaborato secondo uno schema tipo definito con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri.

Lo schema tipo secondo cui è stato definito in modo univoco, a valere dal 2014, il suddetto indicatore è stato adottato con il DPCM del 22 settembre 2014, che ha specificato l'algoritmo di calcolo e definito l'ambito delle transazioni commerciali rispetto alle quali l'indicatore viene calcolato. Successivi chiarimenti operativi, anche relativi alle modalità di acquisizione ed elaborazione dei dati elementari per il calcolo dell'indicatore, sono stati infine forniti con la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 del 14 gennaio 2015.

Il DPCM 22 settembre e la circolare del gennaio 2015 hanno determinato in modo univoco (e non rimesso a scelte delle singole amministrazioni, come avveniva prima delle importanti novità introdotte dal D.L. 66/2014 convertito in Legge 89/2014) la metodologia di calcolo del nuovo **indicatore di tempestività dei pagamenti**, che misura il tempo medio di ritardo (o di anticipo) con cui vengono pagate le fatture rispetto al momento della loro scadenza. **Per il 2018 esso è risultato pari a - 4,94**

La Camera di commercio di Lucca dunque registra un dato che rivela in media un anticipo di pagamento rispetto alla scadenza di circa cinque giorni. Tale positivo risultato è stato possibile in virtù di scelte organizzative tese a garantire efficienza al processo di pagamento e grazie ad un attento monitoraggio atto a garantire che il pagamento delle fatture avvenga in modo tempestivo, senza interruzioni lungo l'intero processo che vede infatti coinvolti vari attori interni (uffici contabili, funzionari referenti delle varie transazioni, dirigenti). Talvolta possono naturalmente verificarsi casi disfunzionali o anomalie di ritardo, ma pur sempre contenute nell'ordine di alcuni giorni, come dettagliato nel prospetto analitico allegato alla relazione e parte integrante di essa.

Procedimento di acquisizione di beni e servizi e successivo pagamento: misure organizzative in essere.

Ai dirigenti è affidata la gestione del budget nell'ambito delle competenze previste dal regolamento interno sull'organizzazione degli uffici e dei servizi. L'individuazione del fornitore di beni e servizi avviene nel rispetto della normativa in materia: ovvero D.Lgs. 163/2006, DPR 207/2010, Legge Regionale 38/2008 e DPR 254/2005.

La copertura della spesa prevista viene accertata contabilmente in via preventiva, dopodiché si procede alla stipula del contratto relativo al bene/servizio richiesto, con precisazione dei tempi di consegna od esecuzione della prestazione, nonché con l'indicazione dei termini di pagamento.

Il pagamento della fattura avviene secondo l'ordine cronologico di arrivo e, di norma, entro 30 giorni dalla data di ricevimento della stessa (e relativa attribuzione del protocollo dell'Ente).

Al fine di evitare ogni possibile intralcio e rallentamento alla procedura interna di pagamento della fattura (in formato elettronico e veicolata tramite l'apposita piattaforma Sistema di Interscambio a far data dall'aprile 2015, ai sensi del DM 55/2013) viene richiesto a ciascun fornitore di indicare espressamente nel documento passivo, oltre al CIG obbligatorio, almeno uno dei seguenti elementi, che vengono resi noti contestualmente all'affidamento:

- ▲ numero del Provvedimento amministrativo con cui viene stabilita la spesa
- ▲ descrizione dell'iniziativa cui la spesa è collegata
- ▲ Ufficio di riferimento
- ▲ funzionario referente

Ogni ufficio camerale coinvolto nella procedura di pagamento è tenuto a garantire la massima collaborazione e tempestività nelle fasi della procedura di propria competenza, nell'obiettivo del rispetto del termine di pagamento.

In particolare, avvenuta la protocollazione ad opera dell'Ufficio protocollo la fattura viene inoltrata all'Ufficio Provveditorato per la corretta imputazione contabile, per i previsti controlli (DURC, Diritto annuale) e per il successivo invio all'Ufficio che ha utilizzato il bene/servizio, che rilascia il visto di attestazione di conformità all'ordine/contratto sottoscritto, cui segue la liquidazione da parte del Dirigente competente.

La fattura viene quindi trasmessa all'Ufficio Ragioneria che, nei casi di pagamento superiore a € 5.000 (fino al 28/02/2018 la soglia era €10.000) interroga l'apposito servizio Equitalia ai sensi del DPR 600/73 art. 48-bis. Effettuati i necessari controlli, l'Ufficio Ragioneria predispose il mandato che, firmato dal responsabile dell'Ufficio e dal dirigente dell'area Amministrazione e Personale o loro delegati, viene trasmesso all'Istituto Cassiere per l'accredito dell'importo al beneficiario.

In caso di ostacoli al corretto adempimento del pagamento, contestazioni o altre cause di legittima sospensione del pagamento, viene data espressa tempestiva comunicazione all'interessato.

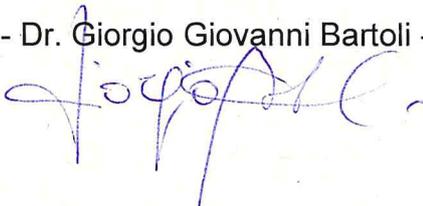
.....

La presente Relazione è redatta ai sensi dell'art. 41, comma 1 del DL. 66/2014 convertito in Legge 89/2014.

Lucca, 12 febbraio 2019

Il Presidente

- Dr. Giorgio Giovanni Bartoli -



Il Dirigente

- Dr.ssa Alessandra Bruni-



Allegato alla relazione sui pagamenti anno 2018

FORNITORE	NUMERO FATTURA	TEMPO RITARDO RISPETTO ALLA SCADENZA	IMPORTO PAGATO
AGENZIA DELLE DOGA E E MONOPOLI	D36-DREL20171077	41	200,00
NOTE DI FRANCESCHINI LUCA & C. SAS	000010-2017-A	6	736,27
FONTANA GINO	PA01	28	3.078,87
FEPA SRL	87	3	360,00
FASSONE ENRICO	6_17	1	4.080,00
SI.EL.CO. SRL	1512/02	2	772,00
FONDAZIONE TAGLIACARNE	945/EL17	4	2.250,00
SOC.PUBBL.EDITORIALE	2017/B430DD001646	3	5.221,60
VITTORI IMPIANTI SRL	49	3	240,00
REAL COLLEGIO	RICEVUTA 120	2	12.000,00
FIORINI IMPIANTI SRL	350/2017	2	5.749,30
DAY RISTOSERVICE SPA	18/12/17	2	2.900,00
LASER LAB	44	10	120,00
CLARIVATE SRL	65	17	21,23
CLARIVATE SRL	72	1	344,04
MICHELE LENOCI VINCENZO	2	2	4.110,77
ZANNONI EMANUELA	5/PA	12	32,17
BIRRIFICIO DI BUTI DI MASINI FRANCESCO	21	10	10,50
ZAFFERANO DELLA LUCCHESIA DI GIADA PAPUCCI	10	3	13,50
IL CAMUCIOLO CONSORZIO APICOLTORI	25012018	1	12,67
IL FORMAGGIO DI POLI MARIA GRAZIA E C. SAS	1	1	134,50
MASSAGLI SAS	1	1	26,17
LANE' MARCO	1	1	22,17
REAL COLLEGIO	121	2	4.632,84
UNIONCAMERE ROMA	2018/FESP-59	13	1.018,00
INFOCAMERE	Vva/18000245	1	6.054,09
MALLEGNI VERONICA	1P	2	649,00
C.E.T. SCRL	FATTPA 90_18	4	94,77
PUBBLICA AMMINISTRAZIONE & MERCATO SRL	14	5	400,00
VITTORI IMPIANTI SRL	11	4	1.436,09
UNIONCAMERE ROMA	2018/FESP-147	7	683,20
DEL BUONO ENRICO	5_18	3	213,12
POSTE ITALIANE SPA	8018044204	4	500,01
POSTE ITALIANE SPA	8018044226	4	100,57
POSTE ITALIANE SPA	8018044240	4	482,44

FORNITORE	NUMERO FATTURA	TEMPO RITARDO RISPETTO ALLA SCADENZA	IMPORTO PAGATO
POSTE ITALIANE SPA	8018044249	4	278,38
POSTE ITALIANE SPA	8018043582	4	3,46
POSTE ITALIANE SPA	8018044302	4	139,51
POSTE ITALIANE SPA	8018044379	4	72,04
POSTE ITALIANE SPA	8018044270	4	1.378,39
POSTE ITALIANE SPA	8018044513	4	39,05
POSTE ITALIANE SPA	8018044559	4	50,63
POSTE ITALIANE SPA	8018044968	4	56,16
POSTE ITALIANE SPA	8018044675	4	77,86
POSTE ITALIANE SPA	8018045032	4	140,36
POSTE ITALIANE SPA	8018044259	4	48,81
POSTE ITALIANE SPA	8018044280	4	88,72
POSTE ITALIANE SPA	8018044322	4	195,10
POSTE ITALIANE SPA	8018044514	4	48,71
POSTE ITALIANE SPA	8018044970	4	113,72
POSTE ITALIANE SPA	8018044378	4	105,81
POSTE ITALIANE SPA	8018044560	3	22,14
POSTE ITALIANE SPA	8018044676	4	47,43
POSTE ITALIANE SPA	8018045035	4	88,38
CONVERGE SPA	202037	9	864,15
UTC IMMOBILIARE	4501/2015	1089	250,00
POSTE ITALIANE SPA	8018067435	4	69,43
POSTE ITALIANE SPA	8018067434	4	165,87
GRANUCCI GIANLUCA	001/PA2018	44	273,35
STUDIO DEL SORBO SRL	4/PA	12	700,00
IL SOLE 24 ORE SPA	1410000964	5	353,65
INFOCAMERE	VVA/18002990	41	166,66
INFOCAMERE	VVA/18003706	23	166,66
ECOCERVED SCARL	442/2018/03 AL NETTO NC 459	2	569,85
MAGGIOLI SPA	2114964	3	1.612,00
FONTANA GINO	PA01	2	2.219,82
IGEAM SRL	FTE181332	11	673,39
WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	53508155	4	119,00
LUCENSE SCARL	17	8	5.952,00
FONDAZIONE TAGLIACARNE	695/EL18	2	300,00
3SC SAS DI TRUST	1/PA	203	976,00
GSE	26760	0	1,54
ELLESSE SERVIZI SRL	73/01	1	2.977,14
KIDSTUDIO COMMUNICATIONS	69	41	5.463,77