

COMUNE DI LUGO
Provincia di Ravenna

Prot. n. 27270

Lugo, 31 OTT. 2002

ORDINE DI SERVIZIO N. 51

OGGETTO: Termine di pagamento delle fatture ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 9.10.2002 e definizione relativa procedura di liquidazione.

IL COORDINATORE OPERATIVO

Visto il Decreto Legislativo 231 del 9 ottobre 2002 "Attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali";

Verificato:

- che il Decreto entra in vigore **dal 7 novembre 2002 per i contratti stipulati in data successiva al 7 agosto 2002;**
- che tale Decreto si applica alle transazioni commerciali intese quali **contratti che comportano in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo,** mentre, rimangono disciplinati dalla rispettiva legge speciale i pagamenti relativi ai contratti d'appalto per i lavori pubblici e quelli finanziati con il ricorso all'indebitamento con la Cassa Depositi e Prestiti;
- che tra l'altro, si prevede la decorrenza automatica degli interessi moratori dal giorno successivo alla scadenza del termine di pagamento e che qualora tale termine non sia stato esplicitato debba intendersi di **30 giorni** dal ricevimento della fattura da parte del debitore;
- che gli interessi di mora attualmente sono quantificati nella misura del **11,25%;**

Ritenuto che i contratti ed in genere tutte le forniture e i servizi tra il Comune di Lugo e gli imprenditori privati e/o pubblici debbano prevedere un congruo termine di pagamento di **90 giorni** dal ricevimento della fattura;

SI DISPONE

di stabilire con decorrenza dalla data del presente provvedimento quanto segue:

- 1) il Comune di Lugo effettuerà il pagamento delle fatture relative alle transazioni commerciali individuate dal D.Lgs. n. 231 del 9.10.2002 entro il termine di **90 giorni** dal loro ricevimento, decorrenti dall'apposizione del timbro di arrivo da parte dell'Ufficio Ragioneria;

- 2) di prevedere che in tutti i nuovi capitolati d'oneri e relativi contratti da stipularsi, compresi i contratti per corrispondenza, sia previsto il pagamento delle fatture entro il termine di 90 giorni dal ricevimento come attestato dal timbro di arrivo apposto dall'Ufficio Ragioneria;
- 3) di prevedere che tutti i buoni d'ordine siano integrati con la seguente dicitura, da apporsi a cura dell'Ufficio Economato:

“Il Comune di Lugo effettuerà il pagamento della presente fornitura entro 90 giorni dal ricevimento della fattura da consegnarsi, allegando il relativo buono d'ordine, all'Ufficio Ragioneria.”

- 4) Al fine di evitare ritardi nei pagamenti dovranno essere rispettati i seguenti tempi:
 - a) le regolari fatture timbrate e registrate dovranno essere trasmesse dai Servizi Finanziari all'Ufficio competente per la liquidazione **entro e non oltre 5 giorni** dalla data del timbro stesso;
 - b) le determinazioni di liquidazione dovranno essere predisposte e protocollate **entro e non oltre 60 giorni** dalla data del timbro di arrivo;
 - c) i Servizi Finanziari dovranno trasmettere il mandato alla Tesoreria per il pagamento **entro e non oltre 90 giorni** dalla data del timbro di arrivo e comunque in tempo utile per evitare l'applicazione degli interessi di mora;

Considerato che il mancato inserimento delle clausole di cui al punto 2) e 3) rispettivamente nei contratti e nei buoni d'ordine fa sorgere l'obbligo del pagamento entro i 30 giorni, si invitano i Responsabili dei Servizi, al fine di evitare responsabilità amministrative e contabili derivanti dall'applicazione degli interessi di mora, a rilasciare sempre il relativo buono d'ordine, tra l'altro già obbligatorio per legge. I buoni d'ordine già in possesso dei Responsabili di servizio dovranno essere riconsegnati all'Ufficio Economato per l'apposizione del timbro di cui sopra.

Si invitano infine i Responsabili dei Servizi, per le fatture già consegnate al Comune alla data odierna e per i contratti in essere, ad attivarsi al fine di evitare l'addebito degli interessi di mora al Comune di Lugo, adeguandosi alle disposizioni del citato decreto legislativo ed ai termini di pagamento previsti contrattualmente.

IL COORDINATORE OPERATIVO
Dott.ssa Enrica Bedeschi

