

ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2014

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.41 c.1 (attestazione dei tempi di pagamento) del D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito in L. 89 del 23/06/2014, che prevede, a decorrere dall'esercizio 2014, di allegare alle relazioni dei bilanci consuntivi "un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione",

si attesta

che in attuazione dell'art. 33 D.Lgs. n.33 del 14/03/2013 che prevede obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti» e in applicazione dell'art.9 del D.P.C.M. del 22.09.2014, in cui viene definito il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, l'Azienda si è dotata di una funzionalità nel sistema informativo, unico per tutte le aziende del Servizio Sanitario Regionale, per assolvere a quanto richiesto dal D.P.C.M. citato, con il seguente risultato:

RISULTATO INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2014

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	14.927.919.092,96	=	15,33
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 213.109 documenti)	973.544.676,48		

Di cui importi pagati in ritardo 397.677.010,59 pari al 41%

Di cui documenti pagati in ritardo 95.853 pari al 44,97%

Il risultato indica che, in media, i pagamenti sono avvenuti circa 15 giorni dopo la scadenza.

Il lieve ritardo dei tempi di pagamento non dipende da carenza di liquidità.

Per garantire il raggiungimento dell'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento nei 60 giorni, è stata adottata, con Determina n. 639 del 05/08/2013, la procedura di registrazione, liquidazione e pagamento fatture ex D.gls 192/2012, che prevede che il processo di liquidazione debba essere concluso entro il 15° giorno successivo alla trasmissione all'ufficio liquidatore da parte dell'ufficio bilancio.

Inoltre il processo di liquidazione è stato completamente informatizzato attraverso una procedura denominata "workflow".

Già nel primo trimestre 2015 l'indice è passato a 12 giorni.

Si ritiene che con l'implementazione della fatturazione elettronica il processo liquidazione e pagamenti sarà ulteriormente velocizzato.

IL RESPONSABILE AREA CONTABILITA', BILANCIO E FINANZA
(Dott. Alessandro Maccioni)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Gianni Genga)