

Misure organizzative adottate dall'Università degli Studi di Milano-Bicocca per garantire la tempestività dei pagamenti

In attuazione delle disposizioni di cui all'art. 9 del D.L. n. 78/2009 (legge di conversione n. 102/2009), si illustrano di seguito le misure organizzative adottate da questa Amministrazione allo scopo di garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, lavori e appalti.

1) Impegno della spesa

Prima di adottare provvedimenti che comportino impegni di spesa i Responsabili dei Centri di Responsabilità accertano che gli impegni non superino l'ammontare degli stanziamenti dei singoli capitoli di bilancio e che i conseguenti pagamenti siano compatibili con la disponibilità di cassa e con le regole di finanza pubblica.

2) Liquidazione della spesa

La documentazione di spesa, debitamente protocollata, viene trasmessa all'ufficio competente, completa di tutti gli elementi necessari a seconda dei casi: documenti comprovanti la regolare esecuzione dei lavori, forniture e servizi, verbali di collaudo, buoni di carico di beni inventariabili ovvero bollette di consegna per materiali di consumo o facilmente deteriorabili, copia degli atti di impegno o dell'annotazione degli estremi di essi, note di liquidazione e ogni altro documento che giustifichi la spesa, Documento Unico di Regolarità Contributiva in corso di validità.

3) Ordinazione e pagamento della spesa

Per garantire la corretta gestione delle disponibilità finanziarie il Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie, Programmazione e Controllo effettua la programmazione annuale degli incassi e dei pagamenti in base all'andamento storico, agli eventi prevedibili e alle norme che regolano la gestione della tesoreria. Verifica inoltre alla fine di ciascun mese l'effettivo andamento degli incassi e dei pagamenti, provvedendo in caso di scostamenti ad apportare le opportune misure correttive.

L'Ufficio Tesoreria ed Elaborazioni Contabili, dopo aver esperito ove necessario le verifiche previste dall'art. 48 bis del D.P.R. 602/73, emette i mandati di pagamento in relazione alle scadenze contrattuali.

Al fine di garantire la tempestività dei pagamenti l'Ateneo sta inoltre sperimentando l'utilizzo del mandato informatico, che entrerà a regime nel corso del 2010.