



## COMUNE DI CASTELLANA GROTTE

Provincia di Bari

### GIUNTA COMUNALE

#### DELIBERAZIONE N. 103 del 27/06/2014

**OGGETTO: ISTITUZIONE E GESTIONE DEL REGISTRO UNICO DELLE FATTURE / DIRETTIVE.**

L'anno **duemilaquattordici**, il giorno **ventisette** del mese di **giugno**, con inizio alle ore 13,00, nella sala delle adunanze della sede comunale, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone di:

		Presenti	Assenti
prof. Francesco TRICASE	<i>Sindaco</i>	x	
geom. Giovanni Bianco	<i>Vice Sindaco</i>	x	
dott.ssa Cinzia Valerio	<i>Assessore</i>	x	
p.i. Antonio Campanella	<i>Assessore</i>	x	
rag. Giovanni Romanazzi	<i>Assessore</i>	x	
arch. Maurizio Pace	<i>Assessore</i>	x	
		6	0

Partecipa il Segretario Generale dott. Gerardo Gallicchio

## LA GIUNTA COMUNALE

Richiamato l'articolo 42 del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, che prevede:

- l'obbligo per tutte le AA.PP. di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. 30/3/2001, n. 165 di adottare dal 1° luglio 2014, il registro unico delle fatture, nel quale, entro 10 giorni dal ricevimento, annotare le fatture o le richieste equivalenti di pagamento per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali emesse nei loro confronti;
- l'esclusione del ricorso a registri di settore o di reparto;
- l'integrazione del registro unico delle fatture quale parte integrante del sistema informativo contabile;
- l'annotazione nel registro dei seguenti dati relativi ad ogni fattura o altro documento contabile equivalente:
  - a) il codice progressivo di registrazione;
  - b) il numero di protocollo di entrata;
  - c) il numero della fattura o del documento contabile equivalente;
  - d) la data di emissione della fattura o del documento contabile equivalente;
  - e) il nome del creditore e il relativo codice fiscale;
  - f) l'oggetto della fornitura;
  - g) l'importo totale, al lordo di IVA e di eventuali altri oneri e spese indicati;
  - h) la scadenza della fattura;
  - i) nel caso di enti in contabilità finanziaria, gli estremi dell'impegno indicato nella fattura o nel documento contabile equivalente ai sensi di quanto previsto dal primo periodo del comma 1 art. 42 oppure il capitolo e il piano gestionale, o analoghe unità gestionali del bilancio sul quale verrà effettuato il pagamento;
  - l) se la spesa é rilevante o meno ai fini IVA;
  - m) il Codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla legge 13 Agosto 2010, n. 136;
  - n) il Codice unico di Progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche, interventi di manutenzione straordinaria, interventi finanziati da contributi comunitari e ove previsto ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3;
  - o) qualsiasi altra informazione necessaria.

Considerato inopportuno, per ragioni di praticità funzionale, avvalersi, in sostituzione del registro unico delle fatture, delle apposite funzionalità che saranno rese disponibili sulla piattaforma elettronica per la certificazione dei crediti di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n.35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, come consentito dallo stesso su citato art. 1,;

Tenuto conto che la previsione del registro delle fatture rientra nell'ambito del più ampio programma di digitalizzazione delle amministrazioni pubbliche, definito dall'Agenzia per l'Italia Digitale, ed in particolare, costituisce un elemento essenziale integrativo del sistema di tracciabilità dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, di cui , inoltre, fanno parte integrante:

- gli strumenti diretti ad attuare l'obbligo della fatturazione elettronica (decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 3/4/2013 n. 55), nei rapporti commerciali tra pubbliche amministrazioni e fornitori, il cui termine di attivazione é stato anticipato al 31 marzo 2015 (art. 25 del D.Lgs. 66/2014);
- il sistema utile a monitorare i debiti delle pubbliche amministrazioni ed a favorirne l'estinzione (artt. da 27 a 40 del D.Lgs. 66/2013);
- gli strumenti finalizzati a garantire il rispetto dei termini di pagamento previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 9/10/2002, n. 231, onde evitare (art. 41 D.Lgs. 66/2014):
  - a) l'obbligo "ope legis" di corrispondere ai creditori gli interessi moratori nelle ipotesi del loro inutile decorso;

- b) il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto;
- c) la mancata riduzione degli obiettivi annuali di cui al comma 122 della legge 13/12/2010, n. 220, nel caso di mancato rispetto dei tempi di pagamento previsti dal D.Lgs. 231/2002;

Rilevato che tutti i predetti strumenti di tracciabilità, di monitoraggio e di attestazione dei pagamenti delle spese nonché le molteplici disposizioni normative previste dal D. Lgs. n. 267/2000 afferenti alle diverse fasi – impegno, liquidazione, ordinazione e pagamento - della spesa, alla gestione dei residui passivi ed al riconoscimento dei debiti fuori bilancio, coinvolgono direttamente il servizio di ragioneria attraverso specifici ed obbligatori adempimenti contabili;

Considerato, alla luce di quanto sopra esposto, di affidare la gestione del registro unico delle fatture al settore IV finanziario con il supporto operativo del settore I ufficio protocollo;

Rilevata, altresì, l'esigenza di emanare apposite direttive per disciplinare le procedure interne mirate alla istituzione del registro unico delle fatture, al pervenimento delle fatture complete di tutti i dati da riportare nel registro e alla loro regolare annotazione, cui dovranno conformarsi tutti i dirigenti ed i responsabili dei servizi e dei procedimenti;

Ritenuto opportuno impartire le seguenti direttive;

Considerata la tempistica da rispettare per avviare ogni adempimento utile ad attivare il registro unico delle fatture a partire dal 1° luglio 2014;

Ritenuta sussistente in materia la competenza residuale della Giunta Comunale, in base all'art. 48 D.Lgs. n. 267/2000;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;

Visto il Regolamento di contabilità;

Ad unanimità di voti favorevoli, e con separata votazione per la immediata esecutività a norma dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;

#### DELIBERA

- a) Di istituire, quale parte integrante del sistema informativo contabile, il registro unico delle fatture in attuazione di quanto disposto dall'articolo 42 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, da attivare a decorrere dal 1° luglio 2014.
- b) Di demandare al responsabile del settore IV finanziario l'adozione degli adempimenti operativi necessari ad attivare la presente deliberazione e quindi il registro unico fatture elettronico, nonché la competenza per prevedere l'annotazione nello stesso registro di ulteriori informazioni rispetto a quelle individuate nel su citato articolo 42 necessarie per implementare e migliorare il sistema di monitoraggio, di rispetto dei termini di

pagamento delle spese e delle certificazioni relative al tempo medio dei pagamenti effettuati.

- c) Di demandare al Segretario Generale la emanazione di ulteriori direttive, sotto forma di disposizioni di servizio, per quanto non previsto nel presente provvedimento, tese a disciplinare le procedure interne per la tenuta e la gestione del registro delle fatture, che tutti i responsabili di settore e dei procedimenti amministrativi dovranno osservare.
- d) Di approvare le direttive di seguito riportate finalizzate alla presentazione delle fatture ed alla gestione del registro unico delle fatture:
1. Tutte le fatture relative a spese per somministrazioni, forniture ed appalti ed obbligazioni relative a prestazioni professionali emesse nei confronti di questo Comune devono essere annotate esclusivamente nel registro unico delle fatture di cui all' articolo 42 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, da attivare a decorrere dal 1° luglio 2014. E' esclusa la possibilità di ricorrere a registri di settore o di reparto.
  2. Di disporre che l'indirizzo **di posta elettronica certificata** cui devono essere inviate le fatture digitali o elettroniche va riportato:
    - nella homepage del sito istituzionale comunale;
    - nelle schede, da pubblicare nella sezione “Amministrazione Trasparente” del sito istituzionale, riportanti i dati relativi a ciascuna tipologia di procedimenti di cui all'art. 35 del D.Lgs. n. 33/2013 per i quali sono previsti pagamenti di spese a seguito di emissione di fatture;
    - negli avvisi e bandi pubblici nonché nelle lettere di invito e nei contratti relativi ad affidamenti di forniture, servizi e lavori.
  3. Al fine di annotare esattamente i dati delle fatture da riportare obbligatoriamente nel registro, i responsabili di settore (o del procedimento incaricati), conseguita l'esecutività del provvedimento di spesa, nell'**ORDINE** della prestazione di beni o servizi devono comunicare ai soggetti interessati anche i seguenti dati da inserire nelle fatture o documenti contabili equivalenti:
    - il numero e la data della determinazione con cui é stato assunto l'impegno di spesa;
    - l'importo totale della spesa da fatturare, al lordo dell'IVA o di eventuali altri oneri e spese indicati, ovvero se la spesa non é rilevante ai fini dell'assolvimento dell'IVA;
    - numero dell'impegno di spesa, l'intervento o il capitolo e il piano gestionale o analoghe unità gestionali del bilancio sul quale verrà effettuato il pagamento;
    - il Codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla legge 13 Agosto 2010, n. 136;
    - il Codice unico di Progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche, interventi di manutenzione straordinaria, interventi finanziati da contributi comunitari e ove previsto ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3.
    - eventuali altre informazioni che il responsabile settore IV ritiene necessarie e/o opportune.
  4. Dal giorno successivo alla comunicazione della presente deliberazione e sino alla data del 30 marzo 2015, gli originali delle fatture analogiche o digitali e le equivalenti richieste di pagamento (quali: ingiunzioni di pagamento, ..... ) qualora siano ricevute da uffici diversi dal settore I affari generali ufficio protocollo, devono essere tempestivamente trasmessi **al seguente indirizzo di posta elettronica certificata “protocollo@mailcert.comune.castellanagrotte.ba.it”, con la prescrizione che l'ufficio competente per la liquidazione riceva una copia tramite posta elettronica certificata delle stesse fatture.**
  5. Dal 31 marzo 2015 - data di entrata in vigore dell'obbligo della fatturazione elettronica e dell'invio delle fatture alle pubbliche amministrazioni esclusivamente attraverso il sistema informatico - tutte le fatture digitali dovranno essere inviate dai creditori all' indirizzo di posta elettronica definito al punto 4);

6. Il dipendente ufficio protocollo incaricato della gestione del registro unico delle fatture, non appena ricevute le fatture digitali ne cura la registrazione e ne invia la copia attraverso posta certificata al responsabile del settore competente o al responsabile del procedimento ai fini dell'adozione del provvedimento di liquidazione della spesa.
- e) La violazione delle direttive comporta responsabilità ai fini della valutazione delle performance dei funzionari e responsabili dei procedimenti, fatte salve le responsabilità di diversa natura previste dall'ordinamento giuridico.
- f) Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile mediante il rilascio dei pareri  
(art. 49, c. 1 e 147 bis del D.Lgs. 267/2000)

Parere di regolarità tecnica: favorevole.

Castellana Grotte, 20/06/2014

Il Responsabile del Settore  
f.to dott. Gerardo Gallicchio

Parere di regolarità contabile: favorevole.

Castellana Grotte, 23/06/2014

Il responsabile del Settore  
f.to dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

USO ESCLUSIVO ESPLETAMENTO MANDATO AMMINISTRATORE COMUNALE

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

Il Sindaco  
f.to prof. Francesco Tricase

Il Segretario Generale  
dott. Gerardo Gallicchio

---

Registro albo n:1333

Il presente atto viene pubblicato in data odierna all'albo pretorio on line del sito istituzionale del Comune di Castellana Grotte consultabile all'indirizzo [www.comune.castellanagrotte.ba.it/](http://www.comune.castellanagrotte.ba.it/) e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal 24/07/2014 al 08/08/2014.

Castellana Grotte, 24 luglio 2014

Il Responsabile della Pubblicazione  
f.to sig.ra Natalia Tanzarella

---

La presente deliberazione:

o è stata comunicata ai capigruppo consiliari nel primo giorno di pubblicazione tramite posta elettronica;

o è divenuta esecutiva il giorno 27/06/2014 in quanto:

dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/2000);

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del D.Lgs. 267/2000).

Castellana Grotte, 24 luglio 2014

Il Responsabile del procedimento  
f.to sig.ra Margherita Donghia