



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE,
TRIBUTI E PATRIMONIO

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n. 209 – 90133 PALERMO
Tel. 0917403601 – Fax 0917403665
Sito internet www.comune.palermo.it
E_MAIL: ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Ai Sigg. Dirigenti Comunali

Al Sigg. Dirigenti delle Ragioneria Generale

E, p.c. al Sig. Segretario Generale

Prot. n. 630820 del 23/04/2019

OGGETTO: Piattaforma di certificazione dei crediti - Indicatore di tempestività dei pagamenti ITP – Rif. nota n. 594216 del 09.01.2019.

Con la nota in oggetto indicata (**Allegato "A"**), lo scrivente ha segnalato *“la necessità di effettuare una puntuale e scrupolosa bonifica dei dati inseriti in PCC inserendo per le fatture nel corso degli anni liquidate e pagate gli estremi dei pagamenti effettuati, al fine di non inficiare il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.”*

Orbene, ad integrazione di quanto richiesto con la nota in oggetto, va altresì precisato che è necessario pervenire ad una uniformità dei dati presenti sulla PCC con quelli presenti sulla piattaforma SIB.

Al riguardo dall'estrazione dei dati presenti su tale ultima piattaforma, che si rimette in allegato in formato aperto (**Allegato "B"**), è emerso un stock di debito al 31.12.2018 di oltre 70 milioni di euro che, si ritiene, comprenda anche diversi documenti di spesa che non devono essere liquidati o perché vanno collegati alle corrispondenti note di credito o perché già oggetto di pagamento attraverso procedure esecutive o mandati collettivi. Una buona parte dei documenti presenti su SIB si riferisce ad utenze per le quali si raccomanda una puntuale verifica al fine di accoppiare a ciascuna delle fatture pagate i relativi estremi di pagamento. Sono altresì presenti un numero elevatissimo di fatture per prestazioni rese dalle cooperative sociali che, in buona parte, si ritiene, siano state oggetto di D.I. con conseguente assegnazione e pagamento in conto sospeso dal Tesoriere.

Particolare attenzione va posta alla corretta contabilizzazione su SIB e su PCC delle note di credito che devono essere collegate al documento di spesa al quale si riferiscono, ed ai pagamenti in conto sospeso, e ciò non solo per la corretta gestione della banca dati, ma altresì, affinché, per errore la fattura oggetto di rettifica o di pagamento a seguito di procedura esecutiva, non venga erroneamente pagata. Il corretto collegamento della nota di credito con la fattura, nonché l'indicazione del “pagamento alternativo” per i casi di assegnazione conseguente a pignoramenti presso terzi, infatti, impedisce su SIB l'emissione del mandato di pagamento tutelando sia gli uffici liquidatori che gli uffici della scrivente, che non dispongono delle necessarie informazioni, dal rischio di effettuare doppi pagamenti.

La presente riveste carattere di estrema urgenza nella considerazione che i dati presenti sulla piattaforma SIB dovranno essere utilizzati per la comunicazione da effettuare mediante piattaforma elettronica entro il 30 aprile p.v.

Il Ragioniere Generale
f.to Dott. Bohuslav Basile