



Automobile Club Padova

Allegato al  
bilancio d'esercizio 2014

## **Relazione sull'attestazione delle transazioni commerciali effettuate oltre la scadenza**

(art. 41 D.L. 02/04/2014 n.66, convertito dalla L. 23/06/2014 n.89)

L'art.41 del D.L. n.66/2014 dispone che "a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato 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 il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti..."

Relativamente alle transazioni commerciali, è stato elaborato un report, che di seguito si riporta, che evidenzia i pagamenti effettuati in ritardo nell'esercizio 2014 rispetto alla loro scadenza in numero di 18 per un importo complessivo di Euro 17.408,80. Nel complesso, a fronte di 323 pagamenti per transazioni commerciali pari a complessivi 393.680,37 € nell'esercizio 2014, il tempo medio di pagamento è stato di 10,33 giorni inferiore al termine di scadenza.

### ATTESTAZIONE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO (ART. 41 C. 1 D.L. 66/2014)

Il presente prospetto è stato elaborato con le risultanze agli atti alla data del 24/03/2015, e sono state considerate n. 323 transazioni

#### A) INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

SOMMA (IMPORTO X GIORNI) = 4.067.933,86 = -10,33 SONO I GIORNI MEDI DI RITARDO NEI PAGAMENTI  
 TOTALE IMPORTI PAGATI 393.680,37

#### B) RIEPILOGO DEI PAGAMENTI PER TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS.231/2002

Nr. Fattura	Importo. Fattura	data fattura	data protocollo/ arrivo	30 gg. data protocollo	data pagamento	ritardo pagamento
392/AR	1541,10	26/3/14	31/3/14	30/4/14	20/11/14	204
53/2014	298,90	13/5/14	30/6/14	30/7/14	5/9/14	37
183	1708,00	20/6/14	30/6/14	30/7/14	18/2/15	203
130	5400,00	4/7/14	16/7/14	15/8/14	5/9/14	21
274	122,00	9/7/14	16/7/14	15/8/14	5/9/14	21
273	42,20	9/7/14	16/7/14	15/8/14	5/9/14	21
1040/AR	1480,35	9/7/14	25/7/14	24/8/14	20/11/14	88
1010242014	237,72	12/8/14	30/8/14	29/09/14	15/12/14	77
46	1048,27	5/11/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
51	1048,27	5/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
55	1079,05	5/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
47	807,13	5/11/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
52	807,13	5/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
56	524,76	5/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
217	915,00	31/12/14	31/12/14	30/1/15	18/2/15	19
V5/2/00031000	109,80	10/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
V5/2/0003356	109,80	31/12/14	31/12/14	30/1/15	6/2/15	7
7X04960900	129,32	14/10/14	31/12/14	12/1/15	6/2/15	25

La decorrenza utile per il calcolo della data di scadenza è stata calcolata dalla data di arrivo della fattura. Inoltre, è in via di implementazione una funzionalità che consentirà escludere dal calcolo i periodi in cui il debito non è liquido ed esigibile per cause non imputabili all'amministrazione.

L'Ente non ha registrato tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni e pertanto non è soggetto alle sanzioni previste dall'art.41 comma 2 del predetto D166/2014.

Gli scostamenti sono dovuti ad oggettivi impedimenti, e non caratterizzano una sistematica prassi di ritardo nei pagamenti. Ad ogni modo sono state adottate misure organizzative intese a ridurre tali tempi medi di pagamento. In particolare, è stato richiesto alla softwarehouse che fornisce il programma di contabilità dell'Ente di predisporre un'applicazione in grado di fornire un'apposita reportistica che consentirà di monitorare le partite in scadenza nei 7 giorni antecedenti in modo da verificare in tempo utile se le stesse sono provviste della documentazione utile al pagamento (DURC e regolarità della prestazione).

Padova 24 Marzo 2014

Il Direttore  
F.to (Dott. Lino Implatini)

Il Presidente  
F.to (Dott. Luigino Baldan)