



Automobile Club Treviso



Relazione sull'attestazione delle transazioni commerciali effettuate oltre la scadenza ai sensi dell'art.41 del D.L. n.66/2014 – convertito dalla legge 23.06.2014, n.89.

L'art.41 del D.L. 02.04.2014, n.66 dispone che 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, sia 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. Relativamente alle transazioni commerciali, è stato elaborato un report che evidenzia i pagamenti effettuati in ritardo nell'esercizio 2023, rispetto alla loro scadenza. Nel complesso, a fronte di n.360 pagamenti per transazioni commerciali, pari a complessivi € 308.335,94, il tempo medio di pagamento è stato di -5,98 giorni, il che significa che a fronte di alcuni pagamenti effettuati in ritardo, la maggior parte delle transazioni è avvenuta nei termini se non addirittura in anticipo rispetto alla scadenza pattuita. I pagamenti effettuati oltre i termini sono da imputare a disguidi conseguenti al ricevimento di fatture elettroniche errate e che per questo sono state respinte. I fornitori nel riemettere la fattura elettronica corretta (pervenuta anche dopo parecchio tempo rispetto al primo invio) non hanno provveduto a modificare la data di scadenza del pagamento e, pertanto, a causa di questo sfasamento temporale, l'Ente si è trovato nella situazione di non poter rispettare la scadenza indicata nel documento.

L'Ente non ha registrato tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni e, pertanto, non è soggetto alle sanzioni previste dall'art.41, co.2, del predetto D.L.66/2014.

Inoltre, il sistema di calcolo è stato implementato con una funzionalità che consente di escludere dal calcolo i periodi in cui il debito non è liquido ed esigibile per cause non imputabili all'amministrazione.

**Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali
effettuati oltre la scadenza dei termini previsti dal Decreto L.vo 9 ottobre 2002 n.231
(Art.41 comma 1 D.L. n.66/2014)
Esercizio 2023**

Totale pagamenti per transazioni commerciali	€ 308.335,94
Importo pagamenti effettuati entro i termini di scadenza	€ 279.529,36
Importo pagamenti effettuati oltre il termine previsto dal D.L.vo n.66/2014	€ 28.806,58
<i>di cui</i>	
➤ Entro i 30 gg dalla data di scadenza	€ 28.806,58
➤ Tra 31 gg e 60 gg dalla data di scadenza	0 (zero)
➤ Tra 61 gg e 90 gg dalla data di scadenza	0 (zero)
➤ Oltre i 90 gg dalla data di scadenza	0 (zero)

Si rammenta, comunque, che l'Automobile Club Treviso non rientra tra le pubbliche amministrazioni incluse nell'elenco ISTAT di cui all'art.9, comma 1, lettera a) del D.L. 1 luglio 2009, n.78.

Il Presidente
f.to Avv.Michele Beni

Il Responsabile finanziario
f.to Angelo Raffaele Centola

copia conforme all'originale