

Regione Veneto  
Azienda ULSS 9 Scaligera  
UOC Contabilità e Bilancio

	2024	I trimestre 2025
<b>INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI</b>	<b>-29,36</b>	<b>-30,00</b>

(\*\*)

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato ai sensi del Decreto Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014 e della circolare n. 3 prot. 2565 del 14/01/2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze

	2024	I trimestre 2025
<b>Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo i termini di scadenza previsti dal D. Lgs. 231/2012 (*)</b>	<b>5.265.127,49</b>	<b>964.874,16</b>

**importo totale dei pagamenti relativi a transazioni commerciali**

*(importi al netto dell'iva)*

1.022.964.458,88 290.554.250,61

incidenza % importi pagati in ritardo

0,51%

0,33%

(\*) Il conteggio è stato effettuato sulla base dei dati estratti dal sistema informativo contabile aziendale che consente di tracciare per ogni documento gli eventuali motivi che interrompono i termini di pagamento, (richieste Note Accredito, Contenziosi, Durc irregolare ecc).

(\*\*) si rileva l'alta concordanza con gli analoghi valori calcolati dalla piattaforma RGS-MEF: anno 2024 ITP -30,27  
1 trimestre 2025 -29,51

**Misure adottate o previste per il rispetto dei tempi di pagamento:**

L'indicatore risulta in linea con gli obiettivi aziendali. La buona performance è stata ottenuta nel corso degli anni grazie alle seguenti azioni adottate dai servizi dell'Ulss:

- implementazione nel sistema informativo aziendale della funzionalità che permette di tracciare i motivi e la durata del blocco che impediscono la liquidazione dei documenti passivi, migliorando la veridicità dell'indicatore ITP, agevolando anche le estrazioni per alimentare le sospensioni nella piattaforma ministeriale "Area RGS";
- attivazione in tutte le UU.OO. che liquidano documenti passivi la firma digitale sui documenti di liquidazione rendendo così non più necessario il trasferimento della documentazione cartacea associata ad un pagamento da servizio a servizio, rendendo immediati i tempi di trasmissione dei documenti tra uffici e nullo il rischio di perdita della documentazione;
- implementazione sul sistema informativo di "alert" che, in sede di protocollazione, identifica tutte le fatture prive di codice AIC e DM o della tripletta identificativa dell'ordine NSO, laddove previsto, permettendone il rifiuto. Tale controllo precedente era "a vista" dell'operatore addetto alla protocollazione con i rischi conseguenti. L'automatismo del rifiuto fattura o adozione di una regola di comportamento che permetta con certezza il rifiuto è ancora prematura per l'esistenza in anagrafica articoli di impostazioni tali che non permettono all'ordine di essere in tutti i casi completo di codice repertorio/corretta attribuzione al conto;

- attivazione di un algoritmo nel sistema informativo contabile che provvede a mettere in stato di pagabilità tutte le fatture di beni di consumo relative ad un set di conti per le quali ricorre la condizione di coincidenza tra

\* valore dell'ordine preventivo

\* valore del carico a magazzino

\* fattura che cita l'ordine preventivo

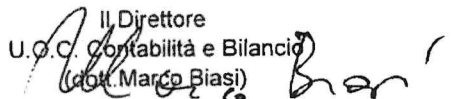
Questa operazione rende quindi automatica una serie di liquidazioni per cui non serve più l'intervento umano con miglioramento in tempestività e completezza del processo.

- assegnazione alle UO coinvolte nei processi di acquisto di beni/servizi di obiettivi di budget coerenti con l'indicazione di rispettare i tempi di pagamento a 60 gg ricezione fattura, scomponendo il processo nella fasi di protocollazione fatture/liquidazione/ pagamento. Da questo punto di vista il sistema informativo non è ancora in grado di dare un tracciamento perfettamente corrispondente alle effettive responsabilità: il caso tipico è quello dei Servizi acquisti che ha in carico le fatture per le liquidazioni ma per completare questo specifico processo ha talvolta bisogno di un visto di conformità che deriva da altri servizi e acquisito con modalità esterne alla procedura contabile.

- monitoraggio settimanale dell'UOC Contabilità e Bilancio che segnala ai servizi le fatture per le quali l'anzianità ha superato i 60 gg per un loro intervento finalizzato a bloccare sul sistema i termini di pagamento/ procedere sollecitamente alla liquidazione

Per migliorare ulteriormente il processo è stato commissionato al Fornitore del sw contabile lo sviluppo di una applicazione che permetta la registrazione in automatico - contabilizzazione compresa- delle fatture. L'algoritmo dovrebbe quindi prevedere la possibilità di protocollazioni completamente automatizzate senza l'ausilio dell'operatore con guadagno di tempi e risorse. Chiaramente la percentuale di successo di questo algoritmo dipende dall'univocità delle tabelle e loro associazioni nonché dalla presenza di un ordine a monte contenente tutte le informazioni utili per la protocollazione o suo rifiuto. In realtà analoghe la percentuale di successo va dal 20% al 30%

Il Direttore  
U.O.C. Contabilità e Bilancio  
(dott. Marco Biasi)



Il Direttore Generale  
(dott.ssa Patrizia Benini)

