



Avvocatura Generale dello Stato

*Via dei Portoghesi, 12 -
00186 ROMA*

Risposta a nota

del.....

Div.....Sez.....N.....

Allegati N.....

OGGETTO: Decreto di pagamento n. 73 e 74 del 15.12.2023 - capitolo 7895, piano gestionale 1. Fornitura ed installazione apparati VOIP – beneficiario WIND TRE S.p.A. – Fattura n. 822200000018 del 24.6.2022.

rgs.ucb.mef@pec.mef.gov.it

Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Ufficio Centrale del Bilancio
Ufficio V - Via Boncompagni, 30
R O M A

Con riferimento alla nota di osservazione del 12.1.2024 prot. 668, trasmessa da codesto Ufficio di controllo, con cui si rilevava il mancato rispetto dei tempi di pagamento della fattura in oggetto, previsti dal D. Lgs. n. 231/2022, e del termine di controllo di cui all'art. 8, comma 4-bis del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, si rappresenta quanto segue.

Ai fini dell'individuazione della data di scadenza della fattura, occorre considerare quanto stabilito dall'art. 4, comma 2, lett. d) del D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, in base al quale il periodo di pagamento non può superare trenta giorni dalla data dell'accettazione o della verifica eventualmente previste dalla legge o dal contratto ai fini dell'accertamento della conformità della merce o dei servizi alle previsioni contrattuali, qualora il debitore riceva la fattura o la richiesta equivalente di pagamento in epoca non successiva a tale data. Pertanto, la data di scadenza della fattura non può che essere individuata tenendo conto della data in cui sono state rilasciate le attestazioni di conformità richieste, data quest'ultima da cui, quindi, far decorrere il termine di trenta giorni previsto.

Nello specifico si rileva innanzitutto che la disposizione di pagamento della fattura n. 822200000018 del 24.6.2022, pervenuta alla scrivente in data 6.10.2023 attraverso il Sistema SDI, è subordinata al rilascio di atti, quali i buoni di carico e la dichiarazione di regolarità, attestanti la conformità della merce acquistata e del servizio reso, rilascio avvenuto in data 14.12.2023. Conseguentemente, occorre evidenziare che il pagamento della fattura citata è stato disposto in data 15.12.2023, entro il termine di trenta giorni dalla data di rilascio di detti atti.

Si precisa, infine, che la scrivente ha provveduto ad operare sul Sistema SICOGE la sospensione dei termini di pagamento del documento contabile (n. operazione di sistema 119362 – id. SAP S001 5602711916 2023) dal 6.10.2023, data di notifica dello stesso, al 14.12.2023, data del rilascio dei buoni di carico e della dichiarazione di regolarità del servizio.

IL DIRIGENTE