

D.D.G. n. 971

IL DIRETTORE GENERALE

- VISTA la Legge n.168/1989 "Istituzione del Ministero dell'università e della ricerca scientifica e tecnologica";
- VISTO il D.lgs. n.150/2009 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni" e ss.mm.ii.;
- VISTA la Legge n.240/2010 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché' delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario" e ss.mm.ii.;
- VISTA la Legge n.190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e ss.mm.ii.;
- VISTO il D.lgs. n.33/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e ss.mm.ii.;
- VISTE le delibere e determinazioni emanate dall'A.N.AC. in materia;
- VISTA la delibera n.103 del 20 luglio 2015 con cui l'ANVUR approva "Linee Guida per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali e degli enti pubblici di ricerca italiani";
- VISTA la Nota d'indirizzo per la gestione del ciclo della performance 2018-2020, approvata dal Consiglio Direttivo dell'ANVUR in data 20 dicembre 2017;
- VISTO il Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 "Attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali";
- VISTA la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio per il 2019), come novellata dal Decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152 (conv. in Legge 29 dicembre 2021, n. 233) "Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose"
- VISTO il decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito con modificazioni nella Legge 21 aprile 2023, n.

- 41(Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e del Piano nazionale degli investimenti complementari al PNRR (PNC), nonché' per l'attuazione delle politiche di coesione e della politica agricola comune;
- VISTO lo Statuto di Ateneo vigente;
- VISTO il Regolamento d'Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità (D.R. 3477 del 21.10.2021);
- VISTA la struttura organizzativa vigente;
- VISTO il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 13.01.2023, adottato con D.R. n.444 del 01.02.2023;
- VISTO il Documento di Programmazione Integrata (DPI) 2023-2025 dell'Università degli Studi di Bari Aldo Moro (parere favorevole espresso dal Senato Accademico - seduta del 24.01.2023; approvato dal Consiglio di Amministrazione - seduta del 26.01.2023; adottato con D.R. n. 443 del 26.01.2023);
- VISTI gli obiettivi strategici contenuti nel Documento di Programmazione Integrata 2023-2025 dell'Università degli Studi di Bari (Sezione I);
- VISTI i progetti direzionali assegnati, per l'anno 2023, al Direttore Generale e ai Direttori delle Direzioni Amministrative contenuti nel Piano Integrato 2023-2025 (Sezione III del DPI 2023-2025 - allegato n.3);
- VISTO il decreto di adozione e assegnazione degli obiettivi operativi alle strutture di III e IV livello organizzativo DDG n. 291 del 15.03.2023;
- TENUTO CONTO della Circolare prot. n. 188465 del 21.07.2023 della Direzione Amministrazione e Finanza su "Tempestività dei pagamenti delle fatture commerciali: definizione del processo e istruzioni operative";
- CONSIDERATA la necessità di integrare gli obiettivi operativi annuali sino ad ora assegnati con un obiettivo organizzativo che possa contribuire a monitorare il rispetto dei termini di pagamento delle fatture commerciali;
- SENTITI i Direttori delle Direzioni Amministrative e le strutture coinvolte nel processo di pagamento delle fatture commerciali;

DECRETA

## Art.1

## Soggetti del processo di pagamento

Nell'ambito del processo di pagamento delle fatture commerciali, in attuazione della richiamata circolare prot. n. 188465 del 21.07.2023 (in particolare, l'allegato A), le strutture amministrative sono definite come segue:

- SOGGETTO RICHIEDENTE: è l'ufficio che definisce la richiesta di servizi e forniture e i relativi contenuti sul piano qualitativo. Dopo aver ricevuto la fornitura dal Soggetto Gestore della Fattura, attesta la regolare esecuzione.
- SOGGETTO GESTORE DELLA FATTURA: è l'ufficio preposto alla ricezione e all'accettazione delle fatture commerciali. Si tratta dell'ufficio responsabile dell'istruttoria (ordine, contratto, conferimento di incarico, ecc.) cui si riferisce il servizio/fornitura/prestazione oggetto della fattura.
- SOGGETTO LIQUIDATORE: è l'ufficio che, sulla base dell'attestazione di regolare esecuzione trasmessa dal soggetto che accetta la fattura, adotta la nota di liquidazione, completa di tutta la documentazione di spesa. La nota è firmata dal dirigente. Per i Dipartimenti la nota di liquidazione è firmata dal COA.
- SOGGETTO GESTORE DELL'INVENTARIO (solo per i beni inventariabili). Riceve la fattura dal Soggetto Liquidatore e provvede alla inventariazione. Tale operazione è preliminare al pagamento.
- SOGGETTO PAGATORE: è l'ufficio contabile, che, sulla base della nota di liquidazione e dei pertinenti controlli contabili e fiscali, procede alla contabilizzazione della fattura e all'emissione del mandato di pagamento.
- SOGGETTO DEPUTATO ALL'INVIO DEI MANDATI ALL'ISTITUTO CASSIERE.

Fino a nuovi ed eventuali interventi organizzativi, le strutture amministrative coinvolte nel processo di pagamento delle fatture commerciali sono quelle individuate nell'allegato n.1 al presente decreto.

## Art. 2

## Regolare esecuzione

Fermo restando quanto disposto dall'art. 1, tutte le strutture amministrative dell'Università sono individuate quali "Soggetti richiedenti" servizi e forniture. Le stesse sono, pertanto, tenute al rispetto del termine di n. 3 giorni per il rilascio della regolare esecuzione. Il predetto termine è computato dalla data di ricezione della fattura da parte del "Soggetto gestore/Soggetto liquidatore".

Art. 3  
Obiettivi 2023

Per lo scorcio dell'anno 2023 alle strutture di cui all'art. 1 è assegnato il seguente obiettivo organizzativo: "Migliorare la tempestività del processo di pagamento delle fatture commerciali" (codice 2023\_TEMP\_01).

A predetto obiettivo sono associati i seguenti indicatori, distinti per profilo:

Profilo	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Indicatori	Target (IV trimestre 2023)	Metodologia di calcolo
SOGGETTO GESTORE DELLA FATTURA	TEMP_01	Tempo medio di gestione della fattura	Tempo medio dalla data di ricezione della fattura alla data di invio al soggetto liquidatore	≤ 5 gg	∑ dei giorni dalla data di ricezione della fattura alla data di invio della stessa al soggetto liquidatore/Numero di fatture relative al IV trimestre
SOGGETTO GESTORE DELLA FATTURA E LIQUIDATORE	TEMP_02	Tempo medio di liquidazione	Tempo medio dalla data di ricezione della fattura fino alla data di trasmissione della nota di liquidazione al soggetto pagatore	≤ 15 gg	∑ dei giorni dalla data di ricezione della fattura alla data di invio della nota di liquidazione/Numero di fatture relative al IV trimestre
SOGGETTO LIQUIDATORE	TEMP_03	Tempo medio di liquidazione (senza accettazione)	Tempo medio dalla ricezione (dal soggetto gestore) fino alla data di trasmissione della nota di liquidazione al soggetto pagatore	≤ 10 gg	∑ dei giorni dalla data di ricezione della fattura alla data di invio della nota di liquidazione/Numero di fatture relative al IV trimestre
SOGGETTO PAGATORE	TEMP_04	Tempo medio di pagamento	Tempo medio dalla ricezione della nota di liquidazione fino al pagamento (quietanza)	≤ 15 gg	∑ dei giorni dalla data di ricezione della nota di liquidazione alla data di quietanza/Numero di fatture relative al IV trimestre
SOGGETTI RESPONSABILI DI TUTTE LE FASI (es. Dipartimenti)	TEMP_05	Tempo medio del processo di pagamento delle fatture commerciali	Tempo medio dalla ricezione della fattura alla data di pagamento (quietanza)	≤ 30 gg	∑ dei giorni dalla data di ricezione della fattura alla data di quietanza/Numero di fatture relative al IV trimestre

L'obiettivo "Migliorare la tempestività del processo di pagamento delle fatture commerciali" (codice 2023\_TEMP\_01), di cui al primo capoverso, non è assegnato alle seguenti strutture amministrative, poiché già destinatarie di un obiettivo organizzativo inerente alla tempestività dei pagamenti:

- U.O. Budget, ciclo attivo finanziatori e tesoreria - Sezione contabilità e finanza - Direzione Amministrazione e Finanza (codice: 120101)
- U.O. Contabilità ciclo passivo - Sezione contabilità e finanza - Direzione Amministrazione e Finanza (codice: 120104).

#### Art.4

Disposizioni per le UU.OO. Contabilità e attività negoziali dei Dipartimenti di Didattica e di Ricerca

L'obiettivo individuato dall'art.3 si aggiunge al seguente obiettivo assegnato con D.D.G. n. 291 del 15.03.2023 alle UU.OO. Contabilità e attività negoziali dei Dipartimenti di Didattica e di Ricerca:

CODICE STRUTTURA	DENOMINAZIONE STRUTTURA	CODICE OBIETTIVO	OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET 2023
Diversi	U.O. Contabilità e attività negoziali	2023_COO_030	Migliorare le operazioni di contabilizzazione delle forniture	1) Numero di fatture in decorrenza termini;  2) Tempo massimo tra accettazione fattura/nota di credito e relativa registrazione nel software di contabilità	0  10 gg.

Per la valutazione finale dell'obiettivo 2023\_COO\_030, si precisa che il calcolo degli indicatori terrà conto delle fatture pervenute a partire dal 21.07.2023. data della circolare interna su "Tempestività dei pagamenti delle fatture commerciali: definizione del processo e istruzioni operative." (Nota protocollo 188465\_del 21.07.2023 della Direzione Amministrazione e Finanza).

A decorrere dal 01/10/2023, in attuazione dell'art. 26 co. 17 dello Statuto di Ateneo e dell'art. 30, co. 5 del RAFC, si dispone che la firma sui mandati di pagamento sia apposta dal Responsabile dell'Unità Operativa *Contabilità e attività negoziali* e dal Coordinatore del Dipartimento. Al Coordinatore del Dipartimento, previa autorizzazione del Direttore della Direzione Amministrazione e Finanza, sarà consentito apporre la doppia firma degli ordinativi di pagamento e di incasso, solo nei casi di assenza prolungata (malattia/ferie) del Responsabile dell'Unità Operativa Contabilità e attività negoziali o qualora ricopra la responsabilità ad interim della predetta Unità Operativa.

Si dispone, inoltre, che il Coordinatore, in collaborazione con la U.O. Contabilità e attività negoziali, realizzi la ricognizione dei Codici Riferimento Amministrazione attivi sul Dipartimento e del personale deputato all'accettazione delle fatture elettroniche al fine di organizzare il processo di pagamento dipartimentale in linea con l'assetto organizzativo e regolamentare vigente. In tal senso, per eventuali esigenze di assistenza, è possibile inviare istanza all'indirizzo email [fatturapa@uniba.it](mailto:fatturapa@uniba.it).

## Art.5

## Peso obiettivo su Tempestività dei pagamenti

L'obiettivo "Migliorare la tempestività del processo di pagamento delle fatture commerciali" integra gli obiettivi già assegnati per l'anno 2023 alle strutture di cui allegato n. 1. Nel caso di più obiettivi organizzativi (diversi dall'obiettivo "Qualità percepita dagli utenti"), alla tempestività dei pagamenti è attribuito un peso pari al 30% della performance organizzativa della struttura.

## Art.6

## Integrazione obiettivi per l'Avvocatura

Al dott. Domenico Tullo, in qualità di responsabile della U.O. Affari generali e segreteria dell'Avvocatura (cod. 030003), è assegnato il seguente obiettivo individuale:

CODICE STRUTTURA	DENOMINAZIONE STRUTTURA	COD. OB.	ASSEGNATARIO	OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET 2023
030003	U.O. Affari generali e segreteria dell'Avvocatura - Avvocatura	TEMP_01.03	Domenico Tullo	Migliorare la tempestività del processo di pagamento delle fatture commerciali	Tempo medio di liquidazione	≤ 15 gg

All'Avv. Cecilia Antuofermo, in qualità di Avvocato di Ateneo afferente al Board di Coordinamento dell'Avvocatura (cod. 030100), è assegnato il seguente obiettivo individuale:

CODICE STRUTTURA	DENOMINAZIONE STRUTTURA	COD. OB.	ASSEGNATARIO	OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET 2023
030100	Board di Coordinamento dell'Avvocatura - Avvocatura	2023_AVV_008	Cecilia Antuofermo	Supportare le Direzioni Amministrative e attraverso uno sportello pareri legali	Tempo medio di rilascio dei pareri dalla data della richiesta	≤ 14 gg

Il presente decreto è immediatamente esecutivo.

Bari, 14.09.2023

IL DIRETTORE GENERALE  
F.to Avv. Gaetano Prudente