

| ADDEMPIMENTI   | NORMATIVA   | SOGGETTO SANZIONATO   | INADEMPIMENTO SANZIONATO  | SANZIONE<br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) o<br>(ex Direttiva 2011/7/UE)  | CHI RILEVA L'INADEMPIMENTO  | CHI IRROGA LA SANZIONE  | NOTE   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|---|--|--|---|
| 1<br><b>Pagamento debiti entro 30/60 gg.<br/>(art. 4 D.Lgs n. 231/2002)</b>  | Art. 3, D. Lgs. n. 231 del 2002, come modificato dal D. Lgs. n. 192 del 2012.         | Ente o ufficio pubblico di qualsiasi tipo e natura, anche ad ordinamento privatistico.  | Pagamento oltre il termine previsto dal D. Lgs. n. 231 del 2002, come modificato dal D. Lgs. n. 192 del 2012.   | (ex Direttiva 2011/7/UE) Corresponsione degli interessi di mora.   | Non indicato.   | Non indicato.   | Resta in ogni caso la responsabilità per danno erariale del funzionario responsabile del ritardo nei pagamenti. Risultano attivati procedimenti dinanzi alla Corte dei Conti per danno erariale conseguente a ritardati pagamenti. |  |   |
|  | Art. 6 comma 1, D. Lgs. n. 231 del 2002, come modificato dal D. Lgs. n. 192 del 2012. | Ente o ufficio pubblico di qualsiasi tipo e natura, anche ad ordinamento privatistico.  |   | (ex Direttiva 2011/7/UE) Rimborso spese sostenute per recupero somme non corrisposte.  | Non indicato.   | Non indicato.   |  |  |   |
|  | Art. 6 comma 2, D. Lgs. n. 231 del 2002, come modificato dal D. Lgs. n. 192 del 2012. | Ente o ufficio pubblico di qualsiasi tipo e natura, anche ad ordinamento privatistico.  |   | (ex Direttiva 2011/7/UE) Risarcimento del danno con un importo forfettario pari ad € 40 (salvo prova di danno maggiore).   | Non indicato.   | Non indicato.   |  |  |   |
| 2<br><b>Pagamento debiti non oltre i termini di cui all'art. 4 del D. Lgs. 231/02.</b>   | Art. 41 comma 2, D.L. 66/14.  | Pubbliche amministrazioni di cui all' <u>art. 1, co 2 del D. Lgs. 165/2001.</u>   | Pagamento oltre i termini di cui all'art. 4 del D. Lgs. 231/02 (superiori a 90 gg. nel 2014 e 60 gg. nel 2015).   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Nell'anno successivo a quello di riferimento le P.A. non possono procedere alle assunzioni di personale e stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione.   | Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile in sede di verifica dalle attestazioni di cui all'art. 41, comma 1 | Non indicato.   |  |  |   |
| 3<br><b>Accreditamento in PCC.</b>   | Art. 7, commi 2, 7-ter, D.L. 35/13.   | Dirigenti responsabili delle pubbliche amministrazioni di cui all' <u>articolo 1, comma 2, L.196/2009</u>                                     | Mancato accreditamento in PCC.  | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli artt. 21 e 55 del D. lgs. n. 165 del 2001.  | Rilevabile da PCC.  | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09. | Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.  |  |   |
|  |   |   |   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Impossibilità di rinnovo del contratto subordinato all'accertamento del mancato raggiungimento degli obiettivi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle p.a. Possibilità di revoca dell'incarico, in relazione alla gravità dei casi. |   |   |  | Il soggetto tenuto al rinnovo del contratto. | Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.   |
|  |   |   |   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Per ogni giorno di ritardo nella certificazione, assoggettamento al pagamento di € 100 (al giorno).  |   |   |  |  |   |
| 4<br><b>Prospetto dei pagamenti effettuati oltre i termini di scadenza e attestazione indicatore annuale tempestività dei pagamenti (art. 41, comma 1, DL 66/2014)</b> | Art. 33 D.Lgs 33/2013 e art.41, comma 1, DL 66/2014.                                  | Pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, co 2 del D. Lgs. 165/2001.   | Mancata attestazione dei pagamenti effettuati oltre i termini di scadenza e mancata predisposizione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | Per la mancata predisposizione dei prospetti non sono previste sanzioni, ma è richiesta l'adozione di idonee misure correttive da parte dell'ente  | Non indicato  | Non indicato  | L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile vigila sul rilascio delle attestazioni e sulle misure adottate per superare le criticità  |  |   |
| 5<br><b>Ricognizione stock debiti al 31 dicembre 2012.</b>   | Art. 7, commi 4 e 5, D.L. 35/13.  | Dirigenti responsabili delle pubbliche amministrazioni di cui all' <u>articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.</u> | Mancata comunicazione dello stock di debiti.  | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli artt. 21 e 55 del D. lgs. n. 165 del 2001.  | Rilevabile da PCC.  | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09. | Sanzioni non più attivabili in quanto è superato l'adempimento.  |  |   |
|  |   |   |   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Impossibilità di rinnovo del contratto subordinato all'accertamento del mancato raggiungimento degli obiettivi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle p.a.  |   |   |  | il soggetto tenuto al rinnovo del contratto  |   |
|  |   |   |   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Possibilità di revoca dell'incarico, in relazione alla gravità dei casi.   |   |   |  |  | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09. |

| ADEMPIMENTI  | NORMATIVA  | SOGGETTO SANZIONATO   | INADEMPIMENTO SANZIONATO  | SANZIONE<br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) o<br>(ex Direttiva 2011/7/UE)  | CHI RILEVA L'INADEMPIMENTO | CHI IRROGA LA SANZIONE   | NOTE  |
|--|--|---|---|--|----------------------------|--|---|
| 6<br>Comunicazione ai creditori dell'importo e della data prevista per il pagamento  | Art. 6, comma 9, D.L. 35/13.   | I dirigenti delle pubbliche amministrazioni di cui agli articoli 1,2,3 e 5, del DL 35/2013<br><br>le amministrazioni di cui agli articoli 1,2,3 e 5, del DL 35/2013 pubblicano sul proprio sito web tutto l'elenco delle comunicazioni effettuate | mancata comunicazione dell'importo e della data di pagamento per le fatture<br><br>mancata pubblicazione sul sito web dell'amministrazione entro il 5 luglio 2013 degli elenchi di comunicazioni effettuate | non prevista<br><br>ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi del D. lgs. n. 165 del 2001.   | ---<br><br>non indicato    | ---<br><br>non indicato  | ---<br><br>Sanzioni non più attivabili in quanto è superato l'adempimento.  |
| 7<br>Comunicazione annuale dei debiti attraverso la PCC.   | Art. 7, commi 2, 4-bis, e 7-ter, D.L. 35/13.   | Dirigenti responsabili delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.<br><u>Obbligo esteso pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, L.196/2009</u>               | Mancata comunicazione dei debiti di ciascun anno attraverso la PCC (entro il 30 aprile dell'anno successivo).   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli artt. 21 e 55 del D. lgs. n. 165 del 2001.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Impossibilità di rinnovo del contratto subordinato all'accertamento del mancato raggiungimento degli obiettivi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle p.a. possibilità di revoca dell'incarico, in relazione alla gravità dei casi.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Per ogni giorno di ritardo nella certificazione, assoggettamento al pagamento di € 100 (al giorno).   | Rilevabile da PCC.         | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09.<br><br>Il soggetto tenuto al rinnovo del contratto.<br><br>Non indicato.                                       | Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.<br><br>Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.                                |
| 8<br>a) Comunicazione mensile su PCC dei debiti non estinti per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine di cui all'art. 4 del D. Lgs. 231/02;<br><br>b) Immissione su PCC dei dati relativi all'ordinazione del pagamento contestualmente all'ordinazione. | Art. 27 comma 1, D.L. 66/14 (Art. 7-bis commi 4, 5 e 8, D.L. 35/13).                               | Dirigenti responsabili delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, L.196/2009   | Mancata comunicazione mensile (entro il 15 di ogni mese) dei debiti scaduti e mancata immissione dei dati sulla PCC dell'ordinazione di pagamento contestualmente all'ordinazione.                          | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli artt. 21 e 55 del D. lgs. n. 165 del 2001.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Impossibilità di rinnovo del contratto subordinato all'accertamento del mancato raggiungimento degli obiettivi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle p.a., possibilità di revoca dell'incarico, in relazione alla gravità dei casi).  | Rilevabile da PCC.         | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09.<br><br>Il soggetto tenuto al rinnovo del contratto.  | Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.<br><br>Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.                                |
| 9<br>a) Certificazione dei crediti;<br><br>b) Certificazione in funzione della garanzia statale per i debiti di parte corrente maturati al 31 dicembre 2013 e non ancora certificati.  | a) Art. 27 comma 2, D.L. 66/14 (Art. 9 commi 3-bis D.L. 185/08)<br>b) Art. 37 comma 1, D.L. 66/14. | Dirigenti responsabili delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.<br><br>Le P.A. di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.               | Mancata certificazione dei crediti o diniego non motivato entro i trenta giorni dalla presentazione dell'istanza.   | (ex D.L. 35/13 e 66/14) Misurazione e valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli artt. 21 e 55 del D. lgs. n. 165 del 2001.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Impossibilità di rinnovo del contratto subordinato all'accertamento del mancato raggiungimento degli obiettivi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle p.a. Possibilità di revoca dell'incarico, in relazione alla gravità dei casi.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Per ogni giorno di ritardo nella certificazione, assoggettamento al pagamento di € 100 (al giorno).<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Eventuale nomina Commissario ad acta, su nuova istanza del creditore, con oneri a carico dell'Ente debitore.<br><br>(ex D.L. 35/13 e 66/14) Le P.A. non possono procedere alle assunzioni di personale o ricorrere all'indebitamento fino al permanere dell'inadempimento. | Rilevabile da PCC          | Il mancato raggiungimento degli obiettivi è accertato attraverso le risultanze del sistema di valutazione delle Amministrazioni previsto dal D. Lgs. 150/09 attuativo della L. 15/09.<br><br>Il soggetto tenuto al rinnovo del contratto.<br><br>Non indicato.<br><br>UCB / RTS<br><br>Non indicato. | Sotto la vigilanza dell'organo di controllo di regolarità amministrativo-contabile.<br><br>Resta in ogni caso la responsabilità per danno erariale del funzionario responsabile della mancata certificazione. |