

Relazione sugli adempimenti di cui all'art. 41, comma 1, D.L. n. 66/2014

L'art. 41 del D.L. n. 66/2014, prevede che a decorrere dall'esercizio 2014 ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche Amministrazioni sia allegato un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231 del 9 ottobre 2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013.

In proposito si precisa che il Parco archeologico del Colosseo ha pubblicato sul proprio sito internet, nella sezione Amministrazione Trasparente, il proprio indicatore di tempestività dei pagamenti per ciascun trimestre di riferimento. Per il 2024 l'indice di tempestività dei pagamenti risulta essere **-21,86** in miglioramento rispetto all'anno precedente.

Si attesta che a fronte di **1.505** fatture ricevute dal Parco, **96** sono state pagate in ritardo rispetto alla scadenza dei termini previsti dal D.Lgs n. 231 del 9/10/2002.

Il ritardo è legato principalmente al periodo di sospensione dei pagamenti dovuto alle operazioni di chiusura dell'esercizio finanziario e apertura del nuovo (66 fatture), in secondo luogo alle verifiche del documento unico di regolarità contributiva di alcuni operatori economici (8 fatture) ed infine all'invio tardivo, causato dalla complessità delle verifiche, da parte dei RUP della documentazione propedeutica al pagamento stesso come ad esempio visti a procedere, relazioni sulle attività svolte o relazioni di conformità forniture (22 fatture).

Si precisa che per evitare problematiche analoghe, il 21.06.2023 con nota interna prot. n. 4037 il parco ha disposto che i RUP predispongano tutta la documentazione necessaria al

P·AR·© ARCHEOLOGICO DEL COLOSSEO

pagamento delle fatture stesse, prima di dare autorizzazione agli operatori della loro emissione.

In data 15/01/2025 il Parco ha poi provveduto alla comunicazione dei debiti prevista dalla Legge 145/2015 sulla piattaforma dei crediti commerciali evidenziando un importo scaduto e non pagato pari ad euro **34.474,81** a fronte di complessivi euro 45.179.585,05 di documenti ricevuti e un tempo medio ponderato di pagamento di 7,38 gg. Di seguito si fornisce un dettaglio in formato tabellare del debito e alcune precisazioni rispetto agli importi più considerevoli, restando comunque a disposizione qualora si ritenessero necessari ulteriori chiarimenti anche su voci non menzionate.

DATI FORNITORE		DATI IDENTIFICATIVI FATTURA					STOCK
Codice Fiscale	Ragione Sociale	Numero fattura	Data emissione	Importo totale documento	Tipo documento	Data ricezione	Stock del debito
00317740371	CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO - CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO	EFAT-1728	22/11/2024	12.810,00	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	26/11/2024	10.500,00
01657930606	COMINIO S.R.L.	5/PA	05/02/2021	2.792,80	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	05/02/2021	2.289,18
12878470157	FASTWEB SpA	2800003716	17/04/2024	25.179,98	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	26/08/2024	20.639,33
12878470157	FASTWEB SpA	PAE0036172	31/10/2024	341,30	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	16/11/2024	279,75
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422310283641	31/07/2023	-10,00	NOTA DI CREDITO	04/08/2023	-10,00
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422400163255	10/04/2024	-10,00	NOTA DI CREDITO	12/04/2024	-10,00
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422400163256	10/04/2024	-10,00	NOTA DI CREDITO	12/04/2024	-10,00
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422400482830	31/10/2024	-10,00	NOTA DI CREDITO	05/11/2024	-10,00
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422400482828	31/10/2024	-10,00	NOTA DI CREDITO	06/11/2024	-10,00
02221101203	HERA COMM S.p.A.	422400482829	31/10/2024	-10,00	NOTA DI CREDITO	05/11/2024	-10,00
00488410010	TIM S.p.A.	422242280000281 6	11/10/2022	2.049,58	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	16/10/2022	1.680,82
00488410010	TIM S.p.A.	7X03620475	10/08/2024	-974,51	NOTA DI CREDITO	14/08/2024	-1.022,27
12546450151	BLU SERVICE	35/PA	02/01/2024	204,96	FATTURE E ALTRI DOCUMENTI	08/01/2025	168,00
							34.474,81

- Per quanto riguarda la fattura 5/PA del 5.02.2021, successivamente al termine ultimo di accettazione della stessa, è stato inviato alla società Cominio S.R.L. diffida per lavori non ultimati.

P•AR•@ ARCHEOLOGICO DEL COLOSSEO

- Riguardo la fattura 2800003716 del 17/04/2024 emessa da FASTWEB SpA, il Responsabile Unico del Procedimento ha riscontrato un errore di fatturazione in quanto inerente ad un trimestre già saldato. Le operazioni di verifica, richiedendo tempistiche prolungate, hanno reso impossibile il rifiuto della fattura stessa. Di conseguenza è stata richiesta nota di credito.
- Per quanto riguarda la fattura EFAT-1728 del 22/11/2024 emessa da CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO è stata saldata in data 28.01.2025.

La presente relazione viene trasmessa al Collegio dei Revisori dei conti, quale organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile per darne atto nella propria relazione allegata al bilancio, così come prescritto dal secondo periodo dell'art. 41 del D.L. n. 66/2014.

Roma, 15.04.2025

Funzionario responsabile
del settore Bilancio e contabilità
Dott.ssa Paola Natalina Cuzzocrea

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER LA VALORIZZAZIONE
DEL PATRIMONIO CULTURALE AVOCANTE
Dott.ssa Alfonsina Russo