

AUTOMOBILE CLUB NOVARA

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 3 DEL 03/01/2022

VISTO l'articolo 6.4.1 del Manuale di "Gestione dei pagamenti e degli incassi", approvato con Delibera del Consiglio Direttivo del 27 dicembre 2021;

PRESO ATTO che le attività amministrativo-contabili inerenti alla gestione dei pagamenti e degli incassi, nel rispetto delle scadenze e delle condizioni previste negli accordi contrattuali con i fornitori e i clienti;

CONSIDERATO che i referenti della procedura sono il Direttore ed il Responsabile della Ragioneria e Bilancio;

RITENUTO opportuno, effettuare la compensazione finanziaria dei debiti e dei crediti solo nel caso in cui sia ACI a risultare sia fornitore che cliente,

D E T E R M I N A

di regolamentare la proposta di compensazione finanziaria come segue:

- ACI può proporre, come modalità di pagamento, la compensazione finanziaria;
- ACI raccolti i dati relativi sia alle fatture passive (o eventuali altri debiti) da pagare che alle fatture attive (o eventuali altri crediti) ancora da incassare, provvede ad elaborare la proposta di compensazione ed a inviarla all'Ufficio Ragioneria e Bilancio dell'Automobile Club Novara;
- l'Ufficio Ragioneria e Bilancio dell'Automobile Club Novara deve sottoporre la proposta di compensazione al Direttore, unitamente alla documentazione di supporto;
- l'Ufficio Ragioneria e Bilancio dell'Automobile Club Novara a seguito di accettazione da parte del Direttore, deve restituire la proposta debitamente firmata ad ACI "per l'accettazione". Per quanto riguarda i debiti da poter inserire nella compensazione l'Ufficio Ragioneria e Bilancio dell'Automobile Club Novara deve:
 - nel caso in cui l'importo da pagare sia superiore a 10.000 euro, espletare le verifiche presso Equitalia.
 - registrare in contabilità la compensazione delle partite debitorie e creditorie e archiviare la documentazione in base alla numerazione della registrazione in CoGe (in dare verrà chiuso il debito e in avere sarà chiuso il credito).

Il Direttore

Dott. Paolo Pinto