



CIRCOLARE N. 27

*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPETTORATO GENERALE PER LA FINANZA DELLE PUBBLICHE
AMMINISTRAZIONI
UFFICIO XI

Roma 21 SET. 2009

Prot. Nr. 096752

Allegati:

A Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato
Presidenza del Consiglio dei Ministri
Consiglio di Stato
Corte dei Conti
Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione
Titolari di contabilità speciali di tesoreria
Funzionari delegati di contabilità ordinaria
Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.
Uffici Centrali di Bilancio
Ragionerie Territoriali dello Stato
e p.c. Banca d'Italia

OGGETTO: Estinzione titoli di spesa mediante bonifici: indicazione dei codici BIC ed IBAN.

Con la circolare n. 7 del 23 febbraio 2005 questo Dipartimento informava i titolari di contabilità speciale, i funzionari delegati e le Amministrazioni dello Stato circa l'estensione della procedura interbancaria dei bonifici anche ai pagamenti disposti con titoli di spesa cartacei, per garantire la finalizzazione automatica delle somme sui conti correnti bancari e postali dei beneficiari, con una conseguente riduzione dei tempi tecnici per il riconoscimento delle somme dovute e lo snellimento degli adempimenti operativi delle banche.

4

A tal fine si rendeva noto che era necessario indicare sui titoli di spesa da estinguersi con bonifico bancario o postale le complete coordinate del conto del beneficiario nel formato IBAN ovvero, nei casi eccezionali in cui ciò non fosse possibile per irreperibilità del dato, riportando i codici ABI e CAB e il numero di conto, secondo gli standards interbancari.

A partire dal mese di gennaio 2008, con l'avvio della S.E.P.A. (*Single Euro Payment Area*) e l'introduzione del bonifico europeo, il codice IBAN è ormai l'unico ed esclusivo standard per l'identificazione del conto corrente da utilizzare per l'esecuzione dei pagamenti, sia nazionali, sia per quelli diretti nell'area S.E.P.A.

In linea con gli standards S.E.P.A., gli articoli 71, 82 e 93 delle Istruzioni sul Servizio di Tesoreria dello Stato (I.S.T.), approvate con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 29 maggio 2007, prescrivono il formato BIC-IBAN per i pagamenti di titoli di spesa da estinguere mediante bonifico bancario o postale.

A partire dal prossimo **12 ottobre 2009**, a seguito di aggiornamenti procedurali, sui titoli di spesa cartacei da estinguere con bonifico sarà necessario riportare l'identificativo del conto del beneficiario del pagamento nel formato BIC-IBAN, come previsto dai citati articoli delle I.S.T..

In mancanza del codice IBAN, le Tesorerie restituiranno ai funzionari delegati e alle amministrazioni emittenti i titoli di spesa privi di tale codice, mentre per quanto riguarda il codice BIC (*Bank Identifier Code*), in sede di prima applicazione e limitatamente ai bonifici nazionali, qualora le Amministrazioni non riescano ad acquisirlo presso il beneficiario del pagamento, eccezionalmente la Banca d'Italia provvederà a individuarlo e inserirlo nella disposizione di pagamento, dando comunque corso ai titoli di spesa che non riportano tale codice.

Nulla è innovato al riguardo circa l'emissione dei titoli di spesa informatici.

Il Ragioniere Generale dello Stato

