

**Unità Organizzativa Responsabile:
Servizio Finanziario
Responsabile: dott. Michele Crescentini**

SETTORE	OGGETTO DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	TERMINE FINALE (espresso in gironi)	DECORRENZA DEL TERMINE	NOTE
Economato	Rendiconto trimestrale delle spese sostenute	Regolamento Comunale di Contabilità	20 gg	Dal primo girone successivo al trimestre di riferimento	
Economato	Rendiconto annuale delle spese sostenute	D.Lgs. 267/2000 art. 233 comma 2	30 genn	30 gironi dalla fine dell'esercizio finanziario	
Economato	Versamento somme agenti contabili	Regolamento Comunale di Contabilità	5 gg	Dalla consegna della domma con la relativa distinta	
Contabilità generale	Predisposizione del bilancio di previsione e dei relativi allegati	D.Lgs. 267/2000 artt. 226 e 233	31 dicembre salvo proroga		Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvalersi delle proroghe del termine costantemente adottate dal Ministero dell'interno
Contabilità generale	Parifica conto del Tesoriere e degli agenti contabili	D.Lgs. 267/2000 artt. 226 e 233	30 gennaio		L'attività di parifica del conto si svolge parallelamente a quella svolta dagli agenti contabili e dal tesoriere per la resa del conto
Contabilità generale	Predisposizione del rendiconto dell'esercizio precedente e documenti allegati	D.Lgs. 267/2000 art. 227 comma 2	30 aprile		Il comma 2 bis recentemente introdotto all'art. 227 TUEL parifica, nelle conseguenze, la mancata approvazione del consuntivo a quella del bilancio
Contabilità generale	Trasmissione alla sezione giurisdizionale della Corte dei Conti	D.Lgs. 267/2000 artt. 226 e 233	Entro 60 gg. Dalla data di		

	del conto del tesoriere e degli agenti contabili		approvazione del rendiconto		
Contabilità generale	Trasmissione dell'allegato al consuntivo afferente le spese di rappresentanza alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti e all'ufficio di Segreteria Comunale per la pubblicazione sul sito dell'Ente	Decreto M.I. 23.01.2012 art. 2	Entro 10 gg dalla data di approvazione del rendiconto		
Contabilità generale	Certificato bilancio di previsione	D.Lgs. 267/2000 art. 227 comma 6	Tempistica annualmente fissata con Decreto Ministro dell'Interno		L'invio avviene in forma telematica
Contabilità generale	Referto al controllo di gestione – invio al Sindaco, agli Assessori, ai Responsabili dei Servizi, al revisore dei Conti, all'Organismo Indipendente di Valutazione e alla Corte dei Conti	D.Lgs. 267/2000 art. 198 bis	30 giugno		
Contabilità generale	Invio telematico in formato XML del Rendiconto alla Corte dei Conti	D.Lgs. 267/2000 art. 227 comma 6	Tempistica annualmente fissata con decreto Ministro dell'Interno		
Contabilità generale	Salvaguardia degli equilibri di bilancio	D.Lgs. 267/2000 art. 193 comma 2	30 sett		La mancato adozione del provvedimento di riequilibrio è equiparata nelle conseguenze alla mancata deliberazione del bilancio
Contabilità generale	Certificato conto consuntivo	D.Lgs. 267/2000 art. 227 comma 6	Tempistica annualmente fissata con Decreto Ministro dell'Interno		L'invio avviene in forma telematica
Contabilità generale	Assestamento di Bilancio	D.Lgs. 267/2000 art. 175 comma 6	30 novembre		La data è significativa perché si tratta del termine ultimo utile

					ad adottare variazioni di bilancio
Contabilità generale	Liquidazione trimestrale IVA	DPR 542/1999 art. 7	Entro il 16 del secondo mese successivo	Dalla fine del trimestre per i primi tre trimestri solari	Il versamento dell'ultimo trimestre avviene entro il 16 marzo, termine stabilito per l'invio delle dichiarazioni unificate annuali
Contabilità generale	Versamento mensile IRAP e contributi previdenziali e assistenziali		Entro il 16 del mese successivo		Il versamento avviene attraverso il modello F24EP
Contabilità generale	Versamento mensile delle ritenute	DPR 600/1973 artt. 23/25	Entro il 16 del mese successivo		Il versamento avviene attraverso il modello F24EP
Contabilità generale	Certificazione delle ritenute effettuate come sostituto d'imposta e modelli CUD	DPR 322/1998 art. 4 commi 6 bis e 6 ter	Entro il 28 febbraio dell'anno successivo		
Contabilità generale	Delibera anticipazione tesoreria	D.Lgs. 267/2000 art. 222	Inizio anno / fine anno prec.		Deliberazione di Giunta Comunale
Contabilità generale	Delibera utilizzo somme a specifica destinazione	D.Lgs. 267/2000 art. 195	Inizio anno / fine anno prec. dopo la delibera di anticipazione di tesoreria		Deliberazione di giunta Comunale
Contabilità generale	Delibera semestrale impignorabilità	D.Lgs. 267/2000 art. 159	Semestrale	Dall'inizio dell'anno	Deliberazione di giunta comunale
Finanziario	Visto attestante la copertura finanziaria	Regolamento di contabilità comunale	5 gg	Dal ricevimento del provvedimento di impegno	
Finanziario	Il parere di regolarità tecnica sulle proposte di deliberazione, sulle ordinanze e decreti adottati dal Sindaco	Regolamento comunale	3 gg	Dal ricevimento della proposta di deliberazione o degli atti	
Finanziario	Parere di regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria su proposte di deliberazione di giunta e si Consiglio	Regolamento contabilità	3 gg	Dal ricevimento della proposta di deliberazione	
Finanziario	Liquidazione fatture	D.L. 76/2009 art.	30 gg	Dal ricevimento	

		9 e misure organizzative adottate per il suo rispetto		della fattura	
Finanziario	Emissione mandati	Regolamento di contabilità		La tempistica è gestita in funzione del rispetto dei termini per la liquidazione delle fatture	La procedura include la verifica imposta per i pagamento superiori a 10.000 euro. Possono inoltre intervenire circostanze specifiche quali ad esempio l'erogazione delle somme dal parte della CDP per il pagamento dei lavori finanziati con Mutui
Finanziario	Avvio pratica cessione del quinto e piccolo prestito		10 gg	Dalla presentazione dell'istanza	
Gestione contabile del personale	Relazione al conto annuale	D.Lgs. 165/2001 art. 60 comma 2	Scadenza fissata annualmente con circolare MEF		Trasmissione telematica tramite apposito sito
Gestione contabile del personale	Conto annuale del personale	D.Lgs. 165/2001 art. 60 comma 2	Scadenza fissata annualmente con circolare MEF		Trasmissione telematica tramite apposito sito
Gestione contabile del personale	Rilascio di certificati di servizio ad uso previdenziale		30 gg	Dal ricevimento della richiesta	
Altri	Trasmissione telematica al Ministero Funzione pubblica dati afferenti società partecipate e consorzi	Art. 1 comma 587 L. 296/2006	30 aprile		
Altri	Comunicazione all'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni delle somme impegnate per l'acquisto, ai fini di pubblicità istituzionale, di spazi sui mezzi di comunicazione di massa	Art. 41 del D.Lgs. 177/2005 Circolare MEF n. 13 del 28 aprile 2011	Entro il 31 marzo di ogni anno		
Altri	Comunicazione semestrale anagrafe	D.Lgs. 165/2001	30 giugno		I dati sono riferiti al semestre

	consulenti	art. 53 comma 14	31 dicembre		precedente
Altri	Comunicazione anagrafe dei dipendenti	L. 412/91 art. 24 D.Lgs. 165/2011 art. 53 comma 11	30 giugno		I dati sono riferiti all'anno precedente
Altri	Aggiornamento semestrale dei dati pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente afferenti incarichi di amministratore delle società di cui ai commi da 725 a 734 conferiti da soci pubblici e relativi compensi	Art. 1 c. 735 L. 296/2006	6 aprile 6 ottobre		I dati sono riferiti all'ultimo aggiornamento
Altri	Aggiornamento periodico dei dati pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente afferenti le quote di partecipazione anche minoritaria in società, l'entità delle quote, la rappresentazione grafica che evidenzia i collegamenti tra l'Ente, le Società e le Società controllate	Art. 8 D.L. 98/2011	6 ottobre		L'articolo non fissa scadenze ma parla di "periodico aggiornamento" – si procede perciò, di regola, con cadenza annuale salvo eventi che suggeriscano un'aggiornamento anticipato
Altri	Gestione delle segnalazioni di sinistro ed inoltro delle stesse al broker quale tramite con la compagnia assicuratrice		Il giorno stesso o il giorno successivo	Dal ricevimento della segnalazione	Salvo la stessa pervenga direttamente ad altro ufficio (tecnico o polizia) i quali trasmettono contestualmente la segnalazione e la relazione di competenza direttamente al broker.