

**ELENCO DEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI - AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA
SERVIZIO FINANZIARIO**

Responsabile dott. Paolo Bisanzi e- mail: ragioneria@com-sagrado.regione.fvg.it 0481/93308

SOGGETTO TITOLARE DEL POTERE SOSTITUTIVO: SEGRETARIO COMUNALE

N.	Denominazione e /o oggetto del procedimento	Responsabile del procedimento	Responsabile dell'istruttoria	Normativa di riferimento	Durata/Termini del procedimento	Decorrenza del termine	Soggetti esterni o strutture interne coinvolte	Mezzi e modalità di comunicazione dell'esito dei procedimenti
1	Formazione bilancio di previsione, relazione revisionale e programmatica, PRO finanziario e conto del bilancio	Dott. Paolo Bisanzi	Dott. Paolo Bisanzi	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	Bilancio di Previsione: 45 gg. Dopo la pubblicazione sul BUR della Finanziaria Reg.le – Rendiconto 30 aprile	Dalla pubblicazione sul BUR della LR Finanziaria o diverso termine annualmente legiferato	Tutti i servizi, Amministrazione comunale, Revisore dei Conti	Messa a disposizione della G. C. e del C. C per approvazione
2	Formazione variazioni al bilancio di previsione ed al PRO (parte finanziaria)	Dott. Paolo Bisanzi	Dott. Paolo Bisanzi	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	30/11 – 15/12 PRO altre scadenze a seconda delle richieste della GC e degli uffici	Dalla richiesta	Tutti i servizi, Amministrazione comunale, Revisore dei Conti	Messa a disposizione della G. C. e del C. C per approvazione o ratifica
3	Certificazioni ministeriali del bilancio preventivo e del rendiconto ed altre certificazioni diverse	Dott. Paolo Bisanzi	Dott. Paolo Bisanzi	Decreti ministeriali di riferimento approvata annualmente	Termini previsti annualmente	Dalla pubblicazione della normativa	Servizio Finanziario – Ufficio Territoriale del Governo – Corte dei Conti – Regione FVG - Revisore dei Conti	P. E . C.
4	Assunzione di mutui e pagamento delle rate di ammortamento	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	D. L.gs. 267/2000 Norme di contabilità generale dello Stato – Decreti del Ministero del Tesoro	Scadenze previste dai contratti stipulati e da circolari della Cassa DDPP	30/6 e 31/12 di ciascun anno	Servizio Finanziario – Cassa Depositi e Prestiti – Istituti bancari diversi – Tesoriere Comunale	Online e a mezzo delega al Tesoriere comunale
5	Attività di controllo sugli atti deliberativi al fine dell'apposizione del visto di regolarità contabile	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	Entro la data della seduta di approvazione degli atti deliberativi	Dalla trasmissione della proposta deliberativa	Tutti i servizi	--
6	Attività di controllo sugli atti di gestione al fine dell'apposizione del visto di copertura finanziaria	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità e regolamento sui Controlli Interni	Entro 3 gg dalla trasmissione dell'atto	Dalla trasmissione dell'atto	Tutti i servizi	--
7	Emissione mandati di pagamento	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	D.L.gs 267/2000 Regolamento di Contabilità – Capitolato d'appalto del servizio di Tesoreria - L.136/2010 Tracciabilità dei flussi finanziari	Di norma e salvo casi particolari entro 8 gg. dalla data di trasmissione della liquidazione se questa è corretta nella forma e nella sostanza	Dalla data di ricevimento dell'atto di liquidazione (stesura finale controllata nella forma e nella sostanza e completa delle pezze giustificativi ed allegati)	Servizio Finanziario – Tesoreria Comunale - Verifica Equitalia per pagamenti sup. € 10.000.	Trasmissione online al Tesoriere comunale dei mandati di pagamento firmati digitalmente
8	Copertura dei sospesi di entrata presso il Tesoriere comunale	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Regolamento di Contabilità – Capitolato d'appalto del servizio di Tesoreria	Fine mese successivo	Dalla data di registrazione del sospeso di entrata	Servizio Finanziario – Tesoreria Comunale	Trasmissione online al Tesoriere comunale delle reversali incassati firmati digitalmente

	Copertura entrate c/c postale	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Regolamento di Contabilità – Capitolato d'appalto del servizio di Tesoreria	Fine mese successivo	Dalla data di arrivo dell'estratto conto	Servizio Finanziario – Tesoreria Comunale	Trasmissione online al Tesoriere comunale delle reversali incassati firmati digitalmente
9	Caricamento fatture	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Regolamento di contabilità e prassi interna	Termine non espressamente previsto (per prassi da 1 a 8 gg dal ricevimento dell'atto protocollato)	Dalla consegna dei documenti protocollati	Servizio Finanziario e Tutti i servizi	--
10	Registrazioni mensili IVA	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Legge IVA	Termini perentori di legge	Termini stabiliti dalla norma di riferimento	Servizio Finanziario, Revisore dei Conti	Liquidazione mensile IVA approvata con atto del responsabile (se comporta pagamento) e dichiarazione annuale
11	Liquidazione utenze	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Legge n. 488/99 art. 26 – Legge 388/00 art. 58 – Convenzione Consip	R.I.D. alla data scadenza fatture	Dalla data di emissione della fattura	Servizio Finanziario - Gestori di reti e servizi vari	Mandato di pagamento a copertura
12	Patto di stabilità e relativo monitoraggio	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Normativa regionale di riferimento	Scadenze diverse previste dalla LR e circolari (in sede di approvazione bilancio – al 30/6 al 30/9 in sede di pre-consuntivo e a consuntivo oltre ad adempimenti intermedi vari)	Termine stabilito di volta in volta dalla Regione FVG (nel 2013 in media entro 5 giorni lavorativi dalla data della richiesta)	Servizio Finanziario - Regione FVG Corte dei Conti Amministrazione Comunale Revisore dei Conti	Trasmissione online tramite il portale regionale SIAL
13	Produzione modelli F24 e F23	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Circolari diverse Agenzia delle entrate	entro il giorno 16 del mese successivo ai pagamenti	entro il giorno 16 del mese successivo ai pagamenti	Tesorerie dell'ente	Tramissione online e cartacea del modello
14	Risposte scritte di chiarimenti/certificazioni o altri dati di natura contabile	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	L. 241/90 e s.m.i.	30 giorni	Dalla richiesta di parte	Servizio Finanziario – Soggetti esterni diversi	Lettera - PEC
15	Apertura sinistri	Dott. Paolo Bisanzi	Istr. Amm.vo Chiara Paulin	Codice Civile - regolamento comunale di contabilità e contratti assicurativi	30 giorni	Dalla data di protocollo della segnalazione in arrivo all'ente	Broker assicurativo - compagnie assicurative - soggetto interessato - altri uffici pubblici	Racc. A/R o PEC se disponibile