

**Responsabile del Procedimento: Rossit Antonella**  
**Referente: Laura Buttignol**  
**Referente: Stella Daniela**  
**Tel. 0422-850735**  
**Fax. 0422-850267**  
**Posta: [portobuffole@tin.it](mailto:portobuffole@tin.it)**

**Servizio Bilancio**

<b>Procedimento</b>	<b>Atti istruttoria</b>	<b>Resp. istruttoria</b>	<b>Resp. procedimento Firma</b>	<b>Indicatore individuato</b>	<b>Standard Attuale</b>	<b>Obiettivo efficienza</b>
<b>Gestione Contabilità I.V.A.</b>	Individuazione delle attività rilevanti ai fini iva	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	In sede di redazione del bilancio	Medesimo
	Emissione delle fatture attive	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	Momento di rilevazione dell'operazione	Medesimo
	Registrazione fatture e corrispettivi e tenuta dei registri contabili	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	15 giorni	Medesimo
	Liquidazione periodica ed esecuzione dei versamenti	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	16° giorno di ciascun mese	Medesimo
	Presentare la dichiarazione annuale I.V.A.	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	30.09	Medesimo
<b>Aggiornamento inventario dei beni mobili</b>	Iscrizione dei beni mobili nell'inventario con indicazione del servizio al cui funzionamento il bene è destinato	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	Data della registrazione della dt. di liquidazione	Medesimo
	Registrazione in corso d'anno delle variazioni inventariali intervenute	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	Data della registrazione della determina	Medesimo

<b>Assunzioni mutui</b>	Verifica della sostenibilità del debito	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1	Medesimo
	Predisposizione della documentazione da produrre per l'istruttoria di affidamento	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto al netto dei subadempimenti dell'U.T.	1 (medesimo giorno del punto precedente)	Medesimo
	Predisposizione della determinazione a contrattare il prestito	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1	Medesimo
	Sottoscrizione del la proposta contrattuale relativa al finanziamento	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Tempo reale	Medesimo
	Comunicazione al Settore Tecnico della concessione del prestito	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Tempo reale	Medesimo
	Notifica della delega di pagamento al Tesoriere	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1	Medesimo
	Invio proposta contrattuale e delegazione di pagamento alla Cassa Depositi	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 21 gg dalla concessione del prestito	Medesimo
<b>Richiesta diverso utilizzo mutui concessi</b>	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per la devoluzione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1	Medesimo
	Predisposizione della documentazione da produrre per l'istruttoria di devoluzione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1 (medesimo giorno del punto precedente)	Medesimo
	Predisposizione della determina di diverso utilizzo	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1	Medesimo
	Comunicazione al Settore Tecnico dell'accettazione della devoluzione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Tempo reale	Medesimo

<b>Gestione delle entrate Servizio Tesoreria</b>	Verifica puntuale del contenuto della determinazione di accertamento e assunzione del relativo accertamento di entrata	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	10 gg (regolamento)	Medesimo
	Emissione, sulla base dell'acc.to, dell'ordinativo d'incasso con cui l'ente regolarizza la riscossione diretta da parte del Tesoriere di una somma	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	15 gg al netto delle operazioni di verifica dei diversi Servizi. Da norma	10 gg
	Invio dell'ordinativo di incasso al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1 gg già compreso nel termine di cui sopra	Medesimo
<b>Gestione delle entrate c/c postale</b>	Rilevazione e registrazione degli introiti versati, che costituiscono il presupposto dell'emissione dell'ordinativo di incasso a regolazione	Buttignol Laura/Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	30 gg al netto delle operazioni di verifica dei diversi Servizi. Da norma	25 gg
	Emissione dell'ordinativo d'incasso sulla base dell'accertamento ovvero di idoneo titolo o documentazione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	15 gg	10 gg
	Invio dell'ordinativo di incasso al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1 gg già compreso nel termine di cui sopra	Medesimo

<b>Gestione delle spese</b>	Verifica puntuale degli atti di impegno e rilascio del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	10 gg Da regolamento	Medesimo
	Registrazione di tutti gli elementi costitutivi dell'impegno nel corrispondente stanziamento	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Momento di verifica dell'atto	Medesimo
	Registrazione delle fatture nella contabilità e trasmissione al servizio competente	Stella Daniela	Rossit Antonella	Tempo previsto	7 gg dalla protocollazione	5 gg
	Attività di controllo e di riscontro amm.vo, contabile e fiscale sugli atti di liquidazione e rilascio del nulla osta alla liquidazione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	10 gg dal ricevimento della determinazione cartacea	Medesimo
	Emissione dell'ordinativo di pagamento ed invio al Tesoriere per il materiale pagamento della somma	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	10 gg dalla reversalizzazione e delle entrate da CCPP	Medesimo
	Chiusura mensile dei sospesi del Tesoriere	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	30 gg	20gg
<b>Pagamenti relativi rate ammortamento mutui</b>	Emissione dell'ordinativo di pagamento in base alle scadenze previste dai contratti stipulati	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	10 gg dalla scadenza prevista dai contratti	Medesimo
	Invio dell'ordinativo di pagamento al Tesoriere per la regolazione dei provvisori di spesa	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1 gg già compreso nel termine di cui sopra	Medesimo
<b>Liquidazione degli stipendi al personale</b>	Emissione dell'ordinativo di pagamento, sulla base	Stella Daniela/ Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Stipendi - entro il 27 del mese	Medesimo

<b>dipendente e versamento di contributi e ritenute</b>	dei dati trasmessi dal servizio gestione risorse umane, ed invio al Tesoriere per il materiale pagamento della somma				Contributi – entro il 16 del mese successivo	
	Liquidazione delle ritenute IRPEF sui compensi per prestazioni autonomi e occasionali	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	16° giorno di ciascun mese	Medesimo
	Liquidazione IRAP sui compensi per prestazioni occasionali	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	16° giorno di ciascun mese	Medesimo
	Presentare la dichiarazione annuale I.R.A.P	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	30.09.2011	Medesimo
<b>Visto di regolarità contabile sulle delibere di Giunta Comunale e Consiglio Comunale</b>	Verifica puntuale degli atti e rilascio del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	5 gg	3 gg
<b>Predisposizione delle determine di impegno e di liquidazione inerenti il Servizio Bilancio</b>	Predisposizione delle determine di impegno/accertamento e liquidazione	Buttignol Laura/Stella Daniela/ Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	1 gg dalla richiesta del dirigente	Medesimo
<b>Formazione bilancio di previsione, relazione previsionale e programmatica, PEG e conto del bilancio</b>	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini della formulazione delle proposte per la formazione del bilancio di previsione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 15.09	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amministratore Comunale
	Raccolta della proposte di piano esecutivo di gestione formulate dai responsabili dei servizi	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.10	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amministratore Comunale

	Predisposizione di un primo schema di bilancio annuale e pluriennale rigido (spese personale, rate amm.to mutui e prestiti e spese dovute in forza di contratti)	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.10	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amm.ne Comunale
	Predisposizione di un secondo schema di bilancio sulla base delle proposte inviate dai responsabili dei servizi	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 20.10	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amm.ne Comunale
	Stesura definitiva del bilancio annuale e pluriennale sulla base delle indicazioni della Giunta	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.12	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amm.ne Comunale
	Redazione e raccolta degli allegati obbligatori al bilancio	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.12	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amm.ne Comunale
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione dello schema di bilancio e della relazione previsionale e programmatica	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.12	Medesimo, ovvero, su indicazione dell'Amm.ne Comunale
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione del bilancio di previsione da inviare ai Consiglieri	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Almeno 20 gg prima della seduta del Consiglio	Medesimo
	Formazione del PEG sulla	Rossit Antonella	Rossit	Tempo	10 gg dopo	Medesimo

	base del bilancio annuale e delle indicazioni fornite della Giunta		Antonella	previsto	l'approvazione del bilancio di previsione	
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del PEG	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	30 gg dopo l'approvazione del bilancio di previsione	Medesimo
	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini del riaccertamento dei residui	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 28.02	Entro 30.01
	Verifica puntuale degli atti di riaccertamento e rilascio del parere di regolarità contabile	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 30.03	Medesimo
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per il riaccertamento dei residui	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 30.03	Medesimo
	Formazione dello schema di rendiconto di gestione corredato di tutti gli allegati previsti dalla legge	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 10.04	Medesimo
	Dimostrazione dei risultati di gestione mediante la formazione dello schema di rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 10.04	Medesimo
	Predisposizione della proposta di delibera di	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Almeno 20 gg prima della	Medesimo

	Consiglio Comunale per l'approvazione del conto del bilancio da inviare ai Consiglieri				seduta del Consiglio	
	Invio telematico alle Sezioni enti locali il rendiconto completo di allegati	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro i termini previsti dalla normativa o dall'ente richiedente stabilito di anno in anno	Medesimo
<b>Gestione agenti contabili</b>	Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale	Chiara Claudio/Agenti Contabili	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 30.01	Medesimo
	Verifica del conto e contestuale attestazione della regolarità contabile	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 60 gg dall'approvazione e del rendiconto di gestione	Medesimo
	Verifica da parte dell'organo di revisione dei conti di gestione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 60 gg dall'approvazione e del rendiconto di gestione	Medesimo
	Trasmissione alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 60 gg dall'approvazione e del rendiconto di gestione	Medesimo
<b>Variazioni e Assestamento del bilancio</b>	Raccolte delle proposte di variazione al bilancio	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Su indicazione dell'Amministratore Comunale –	Medesimo



					l'ultima entro il 15.10	
	Proposta alla Giunta su come operare il pareggio	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 7 gg dalla proposta	Medesimo
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione della variazione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro 3 gg dal termine precedente	Medesimo
<b>Monitoraggio Equilibri di bilancio</b>	Verifica degli equilibri di gestione	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Cadenza bimestrale	Cadenza mensile
	Raccolte delle proposte di riequilibrio	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 31.08	Medesimo
	Ricognizione sullo stato attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 10.09	Medesimo
	Proposta alla Giunta su come operare il pareggio	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 15.09	Medesimo
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione degli equilibri	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 20.09	Medesimo
<b>Fondo di riserva</b>	Raccolte delle proposte di prelevamento dal fondo di riserva	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 15.12	Medesimo
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del prelievo	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro il 31.12	Medesimo
<b>Certificazioni del bilancio preventivo e</b>	Invio schede ai responsabili dei servizi ai	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro i termini previsti dalla	Medesimo

<b>consuntivo ed altre</b>	fini della compilazione delle certificazioni				normativa o dagli enti richiedenti stabiliti di anno in anno	
	Predisposizione della certificazione sulla base dei dati forniti dai responsabili dei servizi e rilevati dalla contabilità	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Entro i termini previsti dalla normativa o dagli enti richiedenti stabiliti di anno in anno	Medesimo
<b>Verifiche di cassa ordinarie e straordinarie</b>	Predisposizione della documentazione relativa al raccordo tra il conto di diritto e di fatto	Rossit Antonella	Rossit Antonella	Tempo previsto	Cadenza trimestrale	Medesimo

**Organismo responsabile delle procedure di ricorso:** Tribunale Amministrativo Regionale del Veneto

**Presentazione di ricorso**

Informazioni sui termini di presentazione di ricorso:

30 giorni dal ricevimento della comunicazione del provvedimento oggetto di impugnazione.

A norma del D.lgs.n. 53 del 20.03.2010, le parti che intendono proporre ricorso giurisdizionale sono tenute a informare l'Ente Aggiudicatore della presunta violazione e dell'intenzione di proporre ricorso giurisdizionale ai sensi dell'art. 6 del menzionato Decreto.

**Servizio presso il quale sono disponibili informazioni sulla presentazione di ricorso**

Comune di Portobuffolè, Piazza Vittorio Emanuele II, n.1 - 31040 PORTOBUFFOLE'

Soggetto a cui è attribuito in caso di inerzia il potere sostitutivo:

Segretario Comunale tel. 0422850020

Modalità per attivare il potere sostitutivo: istanza via fax o via mail