

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

<b>SERVIZIO</b>	<b>Atti istruttoria</b>	<b>Resp. procedimento</b>	<b>Tempi</b>
<b>Servizio di Economato</b>	Presentazione e lavorazione richieste da parte dei resp.li dei servizi e relativa acquisizione beni e servizi .	SALERNO VALENZA Supporto Messina Manzueto	7gg compatibilmente con la disponibilità finanziaria esistente
	Gestione split payment		Termini di legge
	Pagamento delle spese previa liquidazione e lavorazione documenti di acquisto (Fatture-ricevute ecc.)	SALERNO VALENZA Supporto Messina Manzueto	7gg compatibilmente con la disponibilità di cassa esistente
	Riversamento proventi cimiteriali e proventi castello	SALERNO VALENZA Supporto Messina manzueto	7 gg inizio mese successivo
	Tenuta inventario beni mobili	SALERNO VALENZA Supporto Messina Manzueto	30gg da comunicazione e degli uffici*
	Agg.to del giornale di cassa e presentazione rendiconto trimestrale spese	SALERNO VALENZA Supporto Messina Manzueto	7 giorni successivi chiusura trimestre
	Gestione conto dell'economista	SALERNO VALENZA Supporto Messina Manzueto	continua
	Conto della gestione annuale dell'economista	SALERNO	30.01
<b>Gestione Contabilità I.V.A. E TRASMISSIONE UNICO – 770 E DICHIARAZIONE IRAP</b>	Registrazione e collegamento con il RUF	VALENZA	mensile
	Emissione delle fatture attive a richiesta dei responsabili dei servizi	LO PRESTI	7 giorni
	Registrazione fatture e corrispettivi e tenuta dei registri contabili	LO PRESTI	7 giorni
	Liquidazione periodica ed esecuzione dei	LO PRESTI	Termini di

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	versamenti – dichiarazione annuale - Presentazione la dichiarazione annuale I.V.A.	CASTIGLIONE	legge Termini di legge
	Trasmissione dichiarazioni fiscali	CASTIGLIONE	Termini di legge
<b>Assunzioni/ Rinegoiazione mutui</b>	Verifica della sostenibilità del debito	CASTIGLIONE	7 gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Predisposizione della documentazione da produrre per l'istruttoria di affidamento	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Predisposizione della determinazione a contrattare il prestito	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Sottoscrizione del la proposta contrattuale relativa al finanziamento	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Comunicazione al Settore Tecnico della concessione del prestito	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Notifica della delega di pagamento al Tesoriere	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
	Invio proposta contrattuale e delegazione di pagamento alla Cassa Depositi	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	Procedure rinegoziazione mutui	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
<b>Richiesta diverso utilizzo mutui concessi</b>	Procedure diverso utilizzo mutui concessi	CASTIGLIONE	30gg trasmissione richiesta o indirizzo
<b>Gestione delle entrate Servizio Tesoreria</b>	Verifica puntuale del contenuto della determinazione di accertamento e assunzione del relativo accertamento di entrata	VALENZA	Termini regolamentari
	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	VALENZA	Termini regolamentari
	Invio dell'ordinativo di incasso al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente	VALENZA	Termini regolamentari
<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 – Conto Tesoreria	LADDUCA	Termini regolamentari
	Emissione dell'ordinativo d'incasso sulla base dell'accertamento ovvero di idoneo titolo o documentazione	LADDUCA	Termini regolamentari
	Invio dell'ordinativo di incasso al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente	VALENZA	Termini regolamentari
<b>Gestione delle spese</b>	Verifica puntuale degli atti di impegno e rilascio del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria	LO PRESTI	Termini regolamentari
	Registrazione di tutti gli elementi costitutivi dell'impegno nel corrispondente stanziamento	- LO PRESTI	Termini regolamentari
	Registrazione delle fatture nella contabilità e trasmissione al servizio competente – NUOVA PROCEDURA	VALENZA	Termini di legge
	Attività di controllo e di riscontro amm.vo,	VALENZA	Termini

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	contabile e fiscale sugli atti di liquidazione e rilascio del nulla osta alla liquidazione		regolamentari
	Emissione dell'ordinativo di pagamento	VALENZA	Termini regolamentari
	Elaborazione per trasmissione telematica dei flussi al tesoriere	VALENZA LO PRESTI	3gg
	Chiusura dei sospesi del Tesoriere	LO PRESTI	30gg
<b>Pagamenti relativi rate ammortamento mutui</b>	Emissione dell'ordinativo di pagamento in base alle scadenze previste dai contratti stipulati	LO PRESTI	Termini regolamentari
	Invio dell'ordinativo di pagamento al Tesoriere per la regolazione dei provvisori di spesa	LO PRESTI	3gg
<b>Liquidazione degli stipendi al personale dipendente e versamento di contributi e ritenute</b>	Emissione dell'ordinativo di pagamento, sulla base dei dati trasmessi dall'ufficio personale ed invio ( al Tesoriere per il materiale pagamento della somma	LO PRESTI - VALENZA	20 di ogni mese
	Versamento delle ritenute IRPEF sui compensi per prestazioni autonomi e occasionali	VALENZA	Termini di legge
	Versamento IRAP sui compensi per prestazioni occasionali	VALENZA	Termini di legge
	Trasmissione dati per la dichiarazione annuale I.R.A.P	VALENZA	Termini di legge
	Trasmissione dichiarazione IRAP	CASTIGLIONE	Termini di legge
<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	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
<b>Predisposizione delle determine di impegno e di liquidazione inerenti il Servizio Bilancio</b>	Predisposizione delle determine di impegno/accertamento e liquidazione	VALENZA CASTIGLIONE SALERNO	Termini regolamentari
<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	LO PRESTI	Termini regolamentari
	Raccolta della proposte formulate dai responsabili dei servizi e delle direttive dell'amministrazione	LO PRESTI	Termini regolamentari

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	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)	LO PRESTI	Termini regolamentari
	Predisposizione di un secondo schema di bilancio sulla base delle proposte inviate dai responsabili dei servizi	LO PRESTI CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Stesura definitiva del bilancio annuale e pluriennale sulla base delle indicazioni della Giunta	LO PRESTI CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Redazione e raccolta degli allegati obbligatori al bilancio	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione dello schema di bilancio e della relazione previsionale e programmatica	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione del bilancio di previsione da inviare ai Consiglieri	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Acquisizione dati per formazione del PEG sulla base del bilancio annuale e delle indicazioni fornite della Giunta	LO PRESTI	Termini regolamentari
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del PEG	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini del riaccertamento dei residui	LO PRESTI CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Verifica puntuale degli atti di riaccertamento e rilascio del parere di regolarità contabile	LO PRESTI CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per il riaccertamento dei residui	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Formazione dello schema di rendiconto di gestione corredato di tutti gli allegati previsti dalla legge	CASTIGLIONE	Termini regolamentari

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	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.	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione del conto del bilancio da inviare ai Consiglieri	CASTIGLIONE	Termini regolamentari
	Inviati telematici ai competenti uffici del Bilancio e del rendiconto completi di allegati	CASTIGLIONE	Termini di legge
<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	SALERNO TESORIERE	Termini di legge
	Verifica del conto e contestuale attestazione della regolarità contabile	CASTIGLIONE	
	Verifica da parte dell'organo di revisione dei conti di gestione	REVISORI	Termini di legge
	Trasmissione telematiche ai competenti uffici	CASTIGLIONE	Termini di legge
<b>Variazioni e Assestamento del bilancio</b>	Raccolte delle proposte di variazione al bilancio	LO PRESTI	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Proposta alla Giunta su come operare il pareggio	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale o determinazione per l'approvazione della variazione	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
<b>Monitoraggio Equilibri di bilancio</b>	Verifica degli equilibri di gestione	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Raccolte delle proposte di riequilibrio	CASTIGLIONE	7 GG da

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

			richiesta capi area o indirizzo
	Ricognizione sullo stato attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Proposta alla Giunta su come operare il pareggio	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione degli equilibri	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
<b>Fondo di riserva</b>	Raccolte delle proposte di prelevamento dal fondo di riserva	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del prelievo	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta capi area o indirizzo
<b>Certificazioni del bilancio preventivo e consuntivo ed altre</b>	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini della compilazione delle certificazioni	CASTIGLIONE	Termini di legge
	Predisposizione della certificazione sulla base dei dati forniti dai responsabili dei servizi e rilevati dalla contabilità	CASTIGLIONE	Termini di legge
<b>Vincoli di finanza pubblica</b>	Individuazione obiettivi Monitoraggio	CASTIGLIONE	Termini di legge

COMUNE DI MUSSOMELI – AREA FINANZIARIA  
 PROCEDIMENTI UFFICIO DI RAGIONERIA-ECONOMATO ALL A)

	Trasmissione delle informazioni inerenti il monitoraggio del patto secondo le modalità e i prospetti approvato con decreto ministeriale	CASTIGLIONE	Termini di legge
	Invio apposita certificazione		
<b>Verifiche di cassa ordinarie e straordinarie</b>	Predisposizione della documentazione relativa al raccordo tra il conto di diritto e di fatto	LO PRESTI	7 gg richiesta
<b>Altro</b>	Richiesta del parere al Collegio	CASTIGLIONE	7 giorni proposta
<b>Altro</b>	Rendiconto elettorale-giudice di pace, SEC ecc. Certificazioni sostituto d'imposta Pagamenti Amministratori Gestione conto di tesoreria unica	Valenza – Valenza – Valenza Lo Presti	Termini di legge
<b>Altro</b>	ADEMPIMENTI DISSESTO - RAPPORTI OSL	CASTIGLIONE	7 GG da richiesta

La suddetta elencazione verrà integrata e/o modificata nella fase di redazione di tutti i documenti di programmazione 2019/2021 e a seguito dell'approvazione del nuovo regolamento di contabilità. I suddetti procedimenti non comprendono tutti quelli tipici della procedura di dissesto finanziario in atto.

***LA RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA  
 f.to DOTT.SSA MARIA VINCENZA CASTIGLIONE***