

**PROCEDIMENTI AREA ECONOMICO FINANZIARIA - ADEMPIMENTI IN MATERIA DI TRASPARENZA AI SENSI E PER GLI EFFETTI
DELL'ART. 35 DEL D.Lgs. 33/2013**

RESPONSABILE Rag. Nicolò Coscino

telefono: 091/8353538 indirizzo e-mail : ragioneria@comune.chiusasclafani.pa.it

indirizzo e-mail Rag. Di Giorgio Antonino: ufficiopersonale@comune.chiusasclafani.pa.it

indirizzo e-mail Rag. Manto Giulio: manto.tributi@comune.chiusasclafani.pa.it

SITO WEB: www.chiusasclafani.pa.it

| N° | Servizio | Procedimento | Normativa di riferimento | Termini conclusione gg | Decorrenza del termine | Responsabile del procedimento | Note |
|----|----------------------|--|---------------------------------|--|------------------------|-------------------------------|--|
| 1 | Contabilità generale | Predisposizione Bilancio di previsione e relativi allegati | D.Lgs.vo 267/2000 art.226 e 233 | 31-dic | | Coscino Nicolò | Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvelersi delle proroghe dei temini costantemente adottate dal M.I. |
| 2 | Contabilità generale | Verifica del Conto del Tesoriere e degli agenti contabili | D.Lgs.vo 267/2000 art.226 e 233 | 30-gen | | Coscino Nicolò | L'attività di verifica del conto si svolge parallelamente a quella svolta dagli agenti contabili e dal Tesoriere per la resa del Conto |
| 3 | Contabilità generale | Predisposizione del Rendiconto dell'esercizio precedente- e documenti consuntivi | D.Lgs.vo 267/2000 art.227 c.2 | 30-apr | | Coscino Nicolò | Il comma 2 bis art.227 del T.U. parifica, nelle conseguenze la mancata approvazione del consuntivo a quella del bilancio |
| 4 | Contabilità generale | Trasmissione alla sezione giurisdizionale della Corte dei Conti del conto del Tesoriere e degli agenti Contabili | D.Lgs.vo 267/2000 art.226 e 233 | Entro 60gg dalla approvazione del rendiconto | | Coscino Nicolò | |
| 5 | Contabilità generale | Trasmissione dell'allegato al Consuntivo delle spese di rappresentanza alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti | Decreto M.I.23/01/12 art.2 | Entro 10gg dalla approvazione del rendiconto | | Coscino Nicolò | |
| 6 | Contabilità generale | Controllo di gestione | D.Lgs.vo 267/2000 art. 198 bis | 30-giu | | Coscino Nicolò | |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|---|--|--|--|----------------|--|
| 7 | Contabilità generale | Certificato bilancio preventivo | D.Lgs.vo 267/2000 art 227 comma 6 | Annualmente la data viene fissata con decreto del M.I. | | Coscino Nicolò | L'invio avviene in forma telematica |
| 8 | Contabilità generale | Invio telematico in formato XML del rendiconto alla Corte dei Conti | D.Lgs.vo 267/2000 art. 227 comma 6 | Annualmente la data viene fissata con decreto del M.I. | | Coscino Nicolò | L'invio avviene in forma telematica |
| 9 | Contabilità generale | Salvaguardia degli equilibri di bilancio | D.Lgs.vo 267/2000 art . 193 comma 2 | 30-sett | | Manno Laura | La mancata adozione del provvedimento di riequilibrio è equiparata nelle conseguenze alla mancata deliberazione del bilancio |
| 10 | Contabilità generale | Certificato Conto Consuntivo | D.Lgs.vo 267/2000 art. 227 comma 6 | Annualmente la data viene fissata con decreto del M.I. | | Coscino Nicolò | L'invio avviene in forma telematica |
| 11 | Contabilità generale | Assestamento di Bilancio | D.Lgs.vo 267/2000 art. 175 comma 8 | 30-nov | | Coscino Nicolò | La data è significativa perché si tratta di termine ultimo ad adottare variazione di bilancio |
| 12 | Contabilità generale | Delibera anticipazione di Tesoreria | D.L.gs.vo 267/2000 art. 222 | Inizio anno/fine anno precedente | | Manno Laura | Deliberazione della Giunta Comunale |
| 13 | Contabilità generale | Delibera utilizzo somme a specifica destinazione | | Inizio anno/fine anno precedente e dopo la delibera di anticipazione | | Manno Laura | Deliberazione della Giunta Comunale |
| 14 | Contabilità generale | Delibera semestrale di impignorabilità | D.Lgs.vo 267/2000 art. 159 | Semestrale | Dall'inizio dell'anno | Manno Laura | Deliberazione della Giunta Comunale |
| 15 | Contabilità generale | Visto attestante copertura finanziaria | Regolamento di contabilità art. 4 comma 2 lettera e | 7 gg. | Dal ricevimento del provvedimento di impegno | Coscino Nicolò | Se trattasi di atti di somma urgenza, lo stesso giorno |
| 16 | Contabilità generale | Parere diregolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria | Regolamento di contabilità art. 4 comma 2 lettera e | 7 gg. | Dal ricevimento del provvedimento di impegno | Coscino Nicolò | Se trattasi di atti di somma urgenza, lo stesso giorno |
| 17 | Contabilità generale | Emissione Mandati | Regolamento di contabilità art. 37 e 38 (G.M. 90/2013) | | La tempistica è gestita in funzione del rispetto dei termini per la liquidazione delle fatture | Manno Laura | Verifiche |

| | | | | | | | |
|----|------------------------|---|--|---|------------------|---------------------|---|
| 18 | Contabilità generale | Emissione Reversali | Regolamento di contabilità art. 25-26-27 | | | Manno Laura | |
| 19 | Gestione del personale | Stipendi | | Entro i termini | | Di Giorgio Antonino | |
| 20 | Gestione del personale | Relazione al Conto annuale del personale | D.Lgs.vo 165/2001 art. 60 comma 2 | Scadenza fissata con circolare MEF | | Di Giorgio Antonino | |
| 21 | Gestione del personale | Conto annuale del personale | D.Lgs.vo 165/2001 art. 60 comma 2 | Scadenza fissata con circolare MEF | | Di Giorgio Antonino | |
| 22 | Gestione del personale | Avvio pratiche e cessione del quinto e piccolo prestito | | | | Di Giorgio Antonino | |
| 23 | Gestione del personale | Pratiche pensione personale dipendente | | | | Di Giorgio Antonino | |
| 24 | Gestione del personale | Rilascio certificati di servizio | | 2gg dalla richiesta | | Di Giorgio Antonino | |
| 25 | Gestione del personale | Versamento mensile IRAP e dei contributi previdenziali ed assistenziali | | Entro il 16 del secondo mese successivo | | Di Giorgio Antonino | Il versamento avviene tramite F24 EP |
| 26 | Gestione del personale | Trasmissione dati:D.M.A.-770-IRAP-IVA | | Denunce mensili ed annuali | Termine di legge | Di Giorgio Antonino | |
| 27 | Gestione del personale | Certificazione delle ritenute effettuate come sostituto d'imposta e Modelli CUD | | | | Di Giorgio Antonino | |
| 28 | Economato | Buoni economato | Fatture | 5 gg. | | Montalbano Loredana | |
| 29 | Economato | Rendiconto bimestrale | Regolamento di contabilità art. 40 | | | Montalbano Loredana | |
| 30 | Economato | Restituzione somme anticipate servizio economato | | 20-dic | | Montalbano Loredana | |
| 31 | Economato | Rendiconto annuale delle spese sostenute | D.Lgs.vo 267/2000 art. 233 comma 2 | | | Montalbano Loredana | |

| | | | | | | | |
|----|---------|---|--|--|--|-------------------|--|
| 32 | Tributi | Approvazione regolamenti tributi | Disposizioni di legge | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 33 | Tributi | Gestione contenzioso | D. Lgs. 31/12/1992, n. 546 | Vari per legge | | rag. Giulio Manto | |
| 34 | Tributi | Accertamento imposte e tasse | Normative relative ai vari tributi | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 35 | Tributi | Formazione ruoli coattivi | D. Lgs. 204/1992 e s.m.i. | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 36 | Tributi | Gestione rimborsi | D. Lgs. 507/1993 e D. Lgs. 204/1992 e s.m.i. | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 37 | Tributi | Diritto di interpello in materia tributaria | L. 212/2000 | | | rag. Giulio Manto | |
| 38 | Tributi | Autotutela in materia tributaria | L. 656/1994 L. 241/1990 e s.m.i. | | | rag. Giulio Manto | |
| 39 | Tributi | Accertamento con adesione | Regolamento comunale Entrate Tributarie | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 40 | Tributi | Misure tariffarie e tributarie | Disposizioni di legge | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |
| 41 | Tributi | Controllo e rilevamento del versamento dei tributi comunali | Disposizioni di legge | Tempistica definita dalla legge o dai regolamenti comunali | | rag. Giulio Manto | |

| | | | | | | | |
|----|---------|---|----------------------|--------|--|-------------------|--|
| 42 | Tributi | Istanza di rateazione di pagamento tributi comunali | Regolamenti comunali | 60 gg. | | rag. Giulio Manto | |
|----|---------|---|----------------------|--------|--|-------------------|--|