



COMUNE DI AVIGLIANO

Settore II

Mappatura dei procedimenti

Ufficio Ragioneria

PROCEDIMENTO	DESCRIZIONE	RIFERIMENTI NORMATIVI	UFFICIO COMPETENTE	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	RESPONSABILE SETTORE COMPETENTE	TERMINE FINALE	DECORRENZA TERMINE
Disposizione schema Documento Unico di Programmazione	Elaborazione di un documento contenente le linee strategiche e operative dell'amministrazione	Artt. 151 e 170 D.Lgs. 267/2000 e principio contabile applicato al D.Lgs. 118/2011	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail. com	31 Luglio + aggiornamento 15 Novembre (anno antecedenti a quello di riferimento)	/
Predisposizione schema di Bilancio di previsione e dei relativi allegati	Elaborazione di un documento contenente le previsioni finanziarie delle entrate e delle spese che si prevedono di realizzare e sostenere con riferimento ad un arco temporale pari a un triennio	Artt. 151 e 162 D.Lgs. 267/2000 e principio contabile applicato al D.Lgs 118/2011	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail. com	31 Dicembre dell'anno antecedente a quello di riferimento	/
Predisposizione piano esecutivo di gestione (PEG)	Elaborazione del documento finanziario contenente le risorse di entrate di spesa assegnata a ciascun dirigente di coerenza con gli obiettivi loro assegnati	Artt. 169 del D.Lgs. 267/2000 e principio contabile applicato al D.Lgs. 118/2011	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail. com	Entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio	Da data approvazione di bilancio
Predisposizione proposte di variazioni di Bilancio e di PEG	Elaborazione di schemi, di deliberazioni e prospetti finanziari che contengono incrementi/decrementi di previsioni di entrate e spese su capitoli di PEG dettate da esigenze sopravvenute	Art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e principio contabile applicato al D.Lgs. 118/2011	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail. com	/	Da richiesta Dirigenti

Predisposizione proposte di prelevamento dal fondo di riserva	Elaborazione di schemi di deliberazione e prospetti finanziari di incrementi di spese per far fronte a eventi imprevisti, imprevedibili e indifendibili	Art. 166 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	/	Da richiesta Dirigenti
Predisposizione schema di rendiconto della gestione e relativi allegati	Elaborazione del documento finanziario dal quale si evince il risultato di amministrazione, previa verifica dell'attendibilità dei dati risultanti dal riaccertamento dei residui	Art. 277 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	30 Aprile dell'anno successivo a quello di riferimento	/
Invio telematico dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP)	Estrazione file da procedura informatica/controllo/invi o telematico	Art. 13 Legge 196/2009 e DM del 12/05/2016	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	30 giorni dall'approvazione dei documenti contabili	Da approvazione documenti contabili
Registrazione impegni e liquidazioni contabili	Inserimento nell'applicativo della contabilità in uso presso l'Ente di tutti i costitutivi dell'impegno e della liquidazione previa verifica della correttezza formale delle determinazioni, dell'esatta allocazione in bilancio e della verifica propedeutica della copertura finanziaria	Art. 183 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come previsto dall'atto adottato dalla Giunta Comunale sulla tempestività dei pagamenti	Da ricezione determinazione dirigenziale
Emissione mandati di pagamento	Esecuzione del mandato di pagamento e della reverse d'incasso per la trattenuta dell'IVA	Art. 185 D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come previsto dall'atto adottato dalla Giunta Comunale sulla tempestività dei pagamenti	Esecutività atto di liquidazione
Gestione delle entrate	Registrazione dell'accertamento contabile nel momento in cui l'obbligazione giuridica è perfezionata ed emissione dell'ordinativo di incasso per autorizzare l'effettivo introito delle somme	Art. 180 D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come previsto dalla normativa vigente	Accertamento = in presenza di obbligazione giuridica perfezionata / reverse = contabilizzazione incasso da parte del tesoriere
Liquidazione mensile dell'IVA trattenuta per <i>split payment</i>	Versamento a mezzo F24EP dell'IVA trattenuta per split payment nel mese precedente	Legge 190/2014 c. 629 lettera b	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819	Giorno 16 del mese successivo	Emissione mandato di pagamento

					e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com		
Gestioni fiscali IVA	Elaborazioni liquidazioni periodiche IVA e dichiarazione annuale	DPR633/1973	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	/	/
Questionario fabbisogno standard	Redazione e invio telematico del questionario	D.Lgs. 216/2010	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come da decreto ministeriale	Dalla pubblicazione del decreto
Aggiornamento sito amministrazione trasparente	Estrazione e pubblicazione documenti da pubblicare	D.Lgs. 33/2013	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	/	Dalla data di approvazione degli atti
Parere di regolarità contabile su proposte di deliberazioni consiliari e decreti presidenziali	Comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, ossia conformità a leggi e regolamenti	Art. 49 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come stabilito dal regolamento di contabilità	Da ricezione proposta deliberazione o decreto
Visto attestante la copertura finanziaria su determinazioni dirigenziali	Controllo finanziario finalizzato a verificare l'effettiva disponibilità delle risorse impegnate e la corretta applicazione in bilancio	Art. 183 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Come stabilito da regolamento di contabilità	Da ricezione determinazione dirigenziale
Assunzione mutui	Procedura finalizzata alla stipula del contratto di mutuo	Art. 204 e ss. del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Entro il 31/12	Da comunicazione dell'amministrazione
Pagamento rate mutui	Emissioni mandati di pagamento per la quota capitale e la quota interessi	Art. 204 e ss. del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	Sig. Giovanni Zaccagnino - tel.0971-701821 e-mail: giovanni.zaccagnino@rete.basilicata.it	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Scadenze semestrali	/

Servizio Economato	Pagamento di minute spese indifferibili e urgenti / redazione di determine di scarico	Art. 153 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	dott.ssa Margherita Lorusso – tel. 0971-701845 email: marghe.lorusso@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Scadenze quadrimestrali	/
Resa del conto Economato comunale	Rendiconto della gestione	Art. 233 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	dott.ssa Margherita Lorusso – tel. 0971-701845 email: marghe.lorusso@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Entro il 30 Gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento	/
Parificazione conti agenti contabili	Verifica corrispondente dei conti degli agenti contabili alle scritture e trasmissione alla Corte dei Conti	Art. 233 del D.Lgs. 267/2000	Ufficio Ragioneria	dott.ssa Margherita Lorusso – tel. 0971-701845 email: marghe.lorusso@gmail.com	d.ssa Marirosa Gallicchio – tel.0971-701819 e-mail: marirosa.gallicchio23@gmail.com	Entro l'approvazione del rendiconto	/

Il Responsabile dell'Ufficio Personale

Dott.ssa Marirosa Gallicchio