

Unità Organizzativa Responsabile: Servizio Finanziario (Contabilità e Bilancio)
 Responsabile: Dott. ssa Stefania Pini
 Telefono: 0383 572001 – e mail: ufficio.finanziario@comune.bagnaria.pv.it

Settore	Oggetto del procedimento	Normativa di	Termine finale	Decorrenza del termine	Note
Economato	Rendiconto trimestrale delle spese sostenute	Reg.Cont.Comunale art. 32 comma 2	30 gg	Dal primo giorno successivo al trimestre di riferimento	
Economato	Rendiconto annuale delle spese sostenute	D.Lgs. 267/2000 art. 233 comma 2	30 genn.	30 g dalla fine dell'esercizio finanziario	
Economato	Versamento somme agenti contabili	Reg.Cont.Comunale art. 48 comma 1	5 gg	Dalla consegna delle somme con la relativa distinta	
Contabilità generale	Predisposizione del bilancio di previsione e dei relativi allegati	D.Lgs. 267/2000 art.226 e 233	31-dic		Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvalersi delle proroghe del termine costantemente adottate dal Ministero
Contabilità generale	Parifica conto del Tesoriere e degli agenti contabili	D.Lgs. 267/2000 art.226 e 233	30 genn.		L'attività di parifica del conto si svolge parallelamente a quella svolta dagli agenti contabili e dal Tesoriere per la resa del conto
Contabilità generale	Predisposizione del rendiconto all'esercizio precedente - documenti consuntivi	D.Lgs. 267/2000 art.227 comma 2	30-apr		il comma 2bis recentemente introdotto all'art. 227 TUEL parifica, nelle conseguenze, la mancata approvazione del consuntivo a quella del bilancio.
Contabilità generale	Trasmissione alla sezione giurisdizionale della Corte dei conti del conto del Tesoriere e degli agenti contabili	D.Lgs. 267/2000 art.226 e 233	entro 60 gg dalla approvazione del rendiconto		

Contabilità generale	Trasmissione dell'allegato al Consuntivo afferente le spese di rappresentanza alla Sezione Regionale di Controllo della C.Conti ed all'ufficio di Segreteria Comunale per la pubblicazione sul Sito dell'Ente	Decreto M.I. 23/01/2012 art. 2	entro 10 gg dalla approvazione del rendiconto		
Contabilità generale	Certificato Bilancio preventivo	D.Lgs. 267/2000 art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con decreto del Ministro		l'invio avviene in forma telematica
Contabilità generale	Referto del controllo di gestione - invio al Sindaco, agli Assessori, ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei Conti, all'Organismo Indipendente di Valutazione e alla Corte dei Conti	D.Lgs. 267/2000 art. 198 bis - Regolamento Comunale per la disciplina sui controlli interni - art. 5 comma 7	30-giu		
Contabilità generale	Invio telematico in formato XML del Rendiconto alla Corte dei Conti	D.Lgs. 267/2000 art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con decreto del		
Contabilità generale	Salvaguardia degli equilibri di bilancio	D.Lgs. 267/2000 art. 193 comma 2	30-sett.		la mancata adozione del provvedimento di riequilibrio è equiparata nelle conseguenze alla mancata deliberazione del bilancio
Contabilità generale	Certificato Conto Consuntivo	D.Lgs. 267/2000 art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con		l'invio avviene in forma telematica
Contabilità generale	Assestamento del bilancio	D.Lgs. 267/2000 art. 175, comma 8	30-nov.		la data è significativa perché si tratta del termine ultimo utile ad adottare variazioni di bilancio

Contabilità generale	Liquidazione trimestrale IVA	DPR 542/1999 art. 7	entro il 16 del secondo mese successivo	dalla fine del trimestre per i primi tre trimestri solari	il versamento dell'ultimo trimestre avviene entro il 16 marzo, termine stabilito per l'invio della dichiarazione unificata annuale
Contabilità generale	Versamento mensile dell'IRAP e dei contributi previdenziali e assistenziali		entro il 16 del mese successivo		il versamento avviene tramite modello F24EP
Contabilità generale	Versamento mensilmente delle ritenute	DPR 600/1973 artt. 23/25	entro il 16 del mese successivo		il versamento avviene tramite modello F24EP
Contabilità generale	Certificazione delle ritenute effettuate come sostituto d'imposta e modelli CUD	DPR 322/1998 art. 4 commi 6bis e 6ter	entro il 28 febbraio dell'anno successivo		
Contabilità generale	Delibera anticipazione di tesoreria	D.Lgs. 267/2000 art. 222	inizio anno/fine anno prec.		Deliberazione di giunta comunale
Contabilità generale	Delibera utilizzo somme a specifica destinazione	D.Lgs. 267/2000 art. 195	inizio anno/fine anno dopo la delibera di		Deliberazione di giunta comunale
Finanziario	Visto attestante la copertura finanziaria	Regolamento contabilità - art 43 comma 1		Dal ricevimento del provvedimento di impegno	
Finanziario	Parere di regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria su proposte di deliberazioni di Giunta e di Consiglio	Regolamento contabilità - art.4 comma 1 Regolamento dei controlli interni - art. 5		Dal ricevimento della proposta di deliberazione	

Finanziario	Liquidazione fatture	D.L. 78/2009 - art. 9 e misure organizzative adottate per il suo rispetto	30 giorni	Dal ricevimento della fattura	
Finanziario	Emissione Mandati	Regolamento contabilità - art. 47 comma 1	60 giorni	Dal ricevimento dell'atto di liquidazione	la procedura include la verifica imposta per i pagamenti sopra i 10.000,00 euro. Possono inoltre intervenire circostanze specifiche quali
Gestione contabile del personale	Relazione al conto annuale	D.Lgs. n.165/2001 art. 60, comma 2	Scadenza fissata anno per anno con circolare MEF		trasmissione telematica tramite sito sicotesoro.it
Gestione contabile del personale	Conto annuale del personale	D.Lgs. n.165/2001 art. 60, comma 2	Scadenza fissata anno per anno con circolare MEF		trasmissione telematica tramite sito sicotesoro.it
Altri	Trasmissione telematica al Ministero Funz. Pubblica dati afferenti società partecipate e consorzi	Art.1 c. 587 L. 296/2006	30-apr		
Altri	Comunicazione all'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni delle somme impegnate per l'acquisto, ai fini di pubblicità istituzionale, di spazi sui mezzi di comunicazione di massa.	Art. 41 del decreto legislativo 31 luglio 2005, n. 1 ^{cto} Circolare MEF n. 13 del 28 aprile 2011.	entro il 31 marzo di ogni anno		
Altri	Comunicazione semestrale anagrafe dei consulenti	Dlgs 165/2001 art. 53 c.14	30-giu - 31-dic		i dati sono riferiti al semestre precedente

Altri	Comunicazione anagrafe dei dipendenti	L.412/91 art. 24 - D.lgs.165/2011 art. 53 c.11	30-giu		i dati sono riferiti all'anno precedente
Altri	Aggiornamento semestrale dei dati pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente afferenti incarichi di amministratore delle società' di cui ai commi da 725 a 734 conferiti da soci pubblici e i relativi compensi	art.1 c.735 L.296/2006			
Altri	Aggiornamento periodico dei dati pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente afferenti le quote di partecipazione anche minoritaria in società, l'entità delle quote, la	art.8 DL 98/2011 (prima scad. 3 mesi dal DL 5/10/2011)			l'art. non fissa scadenze ma parla di "periodico aggiornamento" si procede perciò, di regola, con cadenza annuale salvo eventi che suggeriscano un aggiornamento anticipato