

**ELENCO DEI PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI - AREA FINANZIARIA  
CONTABILITÀ E GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA**

Responsabile P.O.: **dr.ssa Teresa Lamberti**  
Email: [ragioneria@com-doberdo-del-lago.regione.fvg.it](mailto:ragioneria@com-doberdo-del-lago.regione.fvg.it)  
Tel. **0481 78108 int. 7**  
Fax. **0481 784738**

**SOGGETTO TITOLARE DEL POTERE SOSTITUTIVO: SEGRETARIO COMUNALE**

<b>N.</b>	<b>Denominazione e /o oggetto del procedimento</b>	<b>Responsabile del procedimento</b>	<b>Responsabile dell'istruttoria</b>	<b>Normativa di riferimento</b>	<b>Termine di conclusione</b>	<b>Decorrenza del termine</b>	<b>Soggetti esterni o strutture interne coinvolte</b>	<b>Mezzi e modalità di comunicazione dell'esito dei procedimenti</b>
1.	Formazione bilancio di previsione, PRO finanziario e conto del bilancio	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	Bilancio di Previsione: 31/12, salvo proroghe. Rendiconto 30 aprile	Dalla pubblicazione sul BUR della LR Finanziaria o diverso termine annualmente legiferato	Tutti i servizi, Amministrazione comunale, Revisore dei Conti	Messa a disposizione della G. C. e del C. C per approvazione
2.	Formazione variazioni al bilancio di previsione ed al PRO (parte finanziaria)	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	30/11 – 15/12 PRO altre scadenze a seconda delle richieste della GC e degli uffici	Dalla richiesta	Tutti i servizi, Amministrazione comunale, Revisore dei Conti	Messa a disposizione della G. C. e del C. C per approvazione o ratifica
3.	Assunzione di mutui e pagamento delle rate di ammortamento	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	D. L.gs. 267/2000 Norme di contabilità generale dello Stato – Decreti del Ministero del Tesoro	Scadenze previste dai contratti stipulati e da circolari della Cassa DDPP	30/6 e 31/12 di ciascun anno	Servizio Finanziario – Cassa Depositi e Prestiti – Istituti bancari diversi – Tesoriere Comunale	Online e a mezzo delega al Tesoriere comunale
4.	Attività di controllo sugli atti deliberativi al fine dell'apposizione del visto di regolarità contabile	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità	Entro la data della seduta di approvazione degli atti deliberativi	Dalla trasmissione della proposta deliberativa	Tutti i servizi	//
5.	Attività di controllo sugli atti di gestione al fine dell'apposizione del visto di copertura finanziaria	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	D. L.gs. 267/2000 Regolamento di Contabilità e regolamento sui Controlli Interni	Entro 3 gg dalla trasmissione dell'atto	Dalla trasmissione dell'atto	Tutti i servizi	//
6.	Emissione mandati di pagamento	dr. Teresa Lamberti	Valentina Jarc	D.L.gs 267/2000 Regolamento di Contabilità – Capitolato d'appalto del servizio di Tesoreria - L.136/2010 Tracciabilità dei flussi finanziari	Di norma e salvo casi particolari entro 8 gg. dalla data di trasmissione della liquidazione se questa è corretta nella forma e nella sostanza	Dalla data di ricevimento dell'atto di liquidazione (stesura finale controllata nella forma e nella sostanza e completa delle pezze giustificativi ed allegati)	Servizio Finanziario – Tesoreria Comunale - Verifica Equitalia per pagamenti sup. € 5.000.	Trasmissione online al Tesoriere comunale dei mandati di pagamento firmati digitalmente
7.	Copertura dei sospesi di entrata presso il Tesoriere comunale	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Regolamento di Contabilità – Capitolato d'appalto del servizio di	Fine mese successivo	Dalla data di registrazione del sospeso di entrata	Servizio Finanziario – Tesoreria Comunale	Trasmissione online al Tesoriere comunale delle reversali incassati

				Tesoreria				firmati digitalmente
8.	Caricamento fatture	dr. Teresa Lamberti	Valentina Jarc	Regolamento di contabilità e prassi interna	Termine non espressamente previsto (per prassi da 1 a 8 gg dal ricevimento dell'atto protocollato)	Dalla consegna dei documenti protocollati	Servizio Finanziario e Tutti i servizi	//
9.	Registrazioni IVA	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Legge IVA	Termini perentori di legge	Termini stabiliti dalla norma di riferimento	Servizio Finanziario, Revisore dei Cont	Liquidazione IVA approvata con atto del responsabile (se comporta pagamento) e dichiarazione annuale
10.	Liquidazione utenze	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Legge n. 488/99 art. 26 – Legge 388/00 art. 58 – Convenzione Consip	R.I.D. alla data scadenza fatture	Dalla data di emissione della fattura	Servizio Finanziario - Gestori di reti e servizi vari	Mandato di pagamento a copertura
11.	Patto di stabilità e relativo monitoraggio	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Normativa regionale di riferimento	Scadenze diverse previste dalla LR e circolari (in sede di approvazione bilancio – al 30/6 al 30/9 in sede di pre-consuntivo e a consuntivo oltre ad adempimenti intermedi vari)	Termine stabilito di volta in volta dalla Regione FVG (nel 2013 in media entro 5 giorni lavorativi dalla data della richiesta)	Servizio Finanziario - Regione FVG Corte dei Conti Amministrazione Comunale Revisore dei Conti	Trasmissione online tramite il portale regionale SIAL
12.	Produzione modelli F24 e F23	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Circolari diverse Agenzia delle entrate	Entro il giorno 16 del mese successivo ai pagamenti	Entro il giorno 16 del mese successivo ai pagamenti	Tesorerie dell'ente	Tramissione online e cartacea del modello
13.	Risposte scritte di chiarimenti/certificazioni o altri dati di natura contabile	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	L. 241/90 e s.m.i.	30 giorni	Dalla richiesta di parte	Servizio Finanziario – Soggetti esterni diversi	Lettera - PEC
14.	Apertura sinistri	dr. Teresa Lamberti	dr. Teresa Lamberti	Codice Civile - regolamento comunale di contabilità e contratti assicurativi	30 giorni	Dalla data di protocollo della segnalazione in arrivo all'ente	Broker assicurativo - compagnie assicurative - soggetto interessato - altri uffici pubblici	Racc. A/R o PEC se disponibile