

COMUNE DI DOLO

INDICI EFFICIENZA ESERCIZIO 2023

SERVIZIO RAGIONERIA/ECONOMATO

Procedimento	Atti istruttoria	Norma di riferimento	n. stimato	respons. istruttoria	respons. proced. Firma Si/No	Indicatore individuato	Standard attuale	Obiettivo efficienza
Servizio di Economato	Presentazione richieste da parte dei resp.li dei servizi	Art. 233 D.Lgs. 267/2000; Regolamento contabilità di	50	Pagnin	Volpi	Periodo apertura del servizio economato	Dall'approvazione del bilancio di previsione alla chiusura della tesoreria	mantenimento
	Riscossione diritti rilascio documentazione urbanistica ed acquisto numeri civici e discarico mediante versamento in Tesoreria Comunale		150	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	8 minuti	5 minuti
	Approvvigionamento materiale di consumo, mediante acquisizione in CONSIP/MEPA di toner, carta, stampati e cancelleria, carburanti, gestione fotocopiatrici comunali, manutenzione centralini telefonici uffici comunali, manutenzione veicoli servizi sociali e abbonamenti a riviste tecnico-giuridiche (Pagamento delle spese previa liquidazione)		€ 35.000,00	Pagnin	Volpi	budget	€ 35.000,00	mantenimento
	Agg.to del giornale di cassa e presentazione rendiconto trimestrale spese		4	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	15° giorno del mese successivo al trimestre	mantenimento
	Verifica trimestrale di cassa economale da parte dei revisori		4	Pagnin	Volpi	quantità	4	mantenimento
	Elaborazione e trasmissione modello relativo all'imposta di bollo virtuale		1	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 31 gennaio dell'anno successivo	mantenimento
	Conto della gestione annuale di cassa dell'economato		1	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 31 gennaio dell'anno successivo	mantenimento
Gestione Contabilità I.V.A.	Individuazione delle attività rilevanti ai fini iva	D.P.R. 633/1972; D.Lgs. 267/20000	4	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	In sede di redazione del bilancio	mantenimento
	Predisposizione ed emissione delle fatture attive		3	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Momento di rilevazione dell'operazione	mantenimento
	Registrazione fatture e corrispettivi e tenuta dei registri contabili		150	Pagnin/Cabbia/Mari tan	Volpi	Tempo previsto	15 giorni	miglioramento
	Liquidazione periodica ed esecuzione dei versamenti		12	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	16° giorno di ciascun mese	mantenimento
	Presentare la dichiarazione annuale I.V.A.		1	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	28.02	mantenimento
	Presentare la dichiarazione trimestrale I.V.A.		4	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	16° gg secondo mese successivo allo scadere del trimestre	mantenimento
	Presentazione dichiarazione annuale Irap		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	30.11	mantenimento
Gestione delle entrate Servizio Tesoreria	Verifica puntuale del contenuto della determinazione di accertamento e assunzione del relativo accertamento di entrata	Artt. 149 e segg. D.Lgs.267/2000; Regolamento contabilità di	40	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	5 gg (regolamento)	mantenimento
	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		1500	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	60 gg al netto delle operazioni di verifica dei diversi Servizi	30 gg

Procedimento	Atti istruttoria	Norma di riferimento	n. stimato	respons. istruttoria	respons. proced. Firma Si/No	Indicatore individuato	Standard attuale	Obiettivo efficienza
	Invio dell'ordinativo di incasso (tramite MIF) al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente		1500	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	1 gg già compreso nel termine di cui sopra	mantenimento
Gestione delle entrate c/c postale	Rilevazione e registrazione degli introiti versati, che costituiscono il presupposto dell'emissione dell'ordinativo di incasso a regolazione	Artt. 149 e segg. D.Lgs.267/2000; Regolamento di contabilità	12	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	30 gg al netto delle operazioni di verifica dei diversi Servizi	25
	Emissione dell'ordinativo d'incasso sulla base dell'accertamento ovvero di idoneo titolo o documentazione		240	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	60 gg	30 gg
	Invio dell'ordinativo di incasso (tramite MIF) al Tesoriere per il materiale introito delle somme dovute all'ente		120	Cabbia	Volpi	Tempo previsto	1 gg già compreso nel termine di cui sopra	mantenimento
Gestione delle spese	Verifica puntuale degli atti di impegno e rilascio del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria	Artt. 149 e segg. D.Lgs.267/2000 di Regolamento contabilità	500	Volpi	Volpi	Tempo previsto	5 gg (regolamento)	mantenimento
	Registrazione di tutti gli elementi costitutivi dell'impegno nel corrispondente stanziamento		500	Pagnin/Cabbia/Maritan	Volpi	Tempo previsto	Momento di verifica dell'atto	mantenimento
	Ricevimento a mezzo Protocollo Informatico delle fatture, registrazione nella contabilità e trasmissione al servizio competente		1500	Maritan	Volpi	Tempo previsto	5 gg (regolamento)	mantenimento
	Attività di controllo e di riscontro amm.vo, contabile e fiscale sugli atti di liquidazione e rilascio del visto di regolarità contabile		600	Pagnin	Pagnin	Tempo previsto	15 gg	10 gg
	Emissione mensile degli ordinativi di pagamento degli stipendi e pagamento fatture		360	Pagnin/Maritan	Volpi	Tempo previsto	Stipendi entro il 27 del mese. Contributi entro il 16 del mese successivo	mantenimento
	Emissione mensile degli ordinativi di pagamento delle indennità degli amministratori		12	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Stipendi entro il 27 del mese. Contributi entro il 16 del mese successivo	mantenimento
	Emissione F24 EP per versamento tributi previdenziali dipendenti e amministratori		24	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 16° giorno del mese successivo	mantenimento
	inserimento beni mobili e aumento di valore beni immobili a inventario		70	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 31 gennaio dell'anno successivo	mantenimento
Pagamenti relativi rate ammortamento mutui	Emissione dell'ordinativo di pagamento in base alle scadenze previste dai contratti stipulati		6	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro 30 gg dal mese di scadenza della rata pagata alla scadenza con provvisorio di uscita	15 gg
	Invio (tramite MIF) dell'ordinativo di pagamento al Tesoriere per la regolazione dei provvisori di spesa		6	Pagnin/Maritan	Volpi	Tempo previsto	1 gg dall'emissione dell'ordinativo di pagamento	mantenimento
Parere di regolarità contabile su delibere di Giunta e Consiglio	Verifica puntuale degli atti e rilascio del parere di regolarità contabile	Artt. 149 e segg. D.Lgs.267/2000 di Regolamento contabilità	350	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 3 gg dal ricevimento	2 gg

Procedimento	Atti istruttoria	Norma di riferimento	n. stimato	respons. istruttoria	respons. proced. Firma Si/No	Indicatore individuato	Standard attuale	Obiettivo efficienza
DUP	Predisposizione del Documento Unico di Programmazione - presentazione - aggiornamento - approvazione		2	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 31 luglio approvazione e entro il 15 novembre aggiornamento	mantenimento
Formazione, bilancio di previsione, PRO e conto del bilancio	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini della formulazione delle proposte per la formazione del bilancio di previsione	Artt. 149 e segg. D.Lgs. 267/2000 di Regolamento contabilità	1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 15 giugno	mantenimento
	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)		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 10 luglio	mantenimento
	Predisposizione di un secondo schema di bilancio sulla base delle proposte inviate dai responsabili dei servizi		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 15 luglio	mantenimento
	Stesura definitiva del bilancio annuale e pluriennale sulla base delle indicazioni della Giunta		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 20 luglio	mantenimento
	Redazione e raccolta degli allegati obbligatori al bilancio		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 20 luglio	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione dello schema di bilancio e aggiornamento del DUP		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 15 novembre	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione del bilancio di previsione da inviare ai Consiglieri		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 20 novembre	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del PEG parte finanziaria		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 20 giorni dall'approvazione del Bilancio di Previsione	mantenimento
	Invio schede ai responsabili dei servizi ai fini del riaccertamento dei residui		2	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 30 gennaio dell'anno successivo rispetto all'ultimo esercizio	20-gen
	Verifica puntuale degli atti di riaccertamento e rilascio del parere di regolarità contabile		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	17.02	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per il riaccertamento dei residui		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	17.02	mantenimento
	Formazione dello schema di rendiconto di gestione corredato di tutti gli allegati previsti dalla legge		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	25.03	mantenimento
	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.		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	25.03	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione del conto del bilancio da inviare ai Consiglieri		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	10.04	mantenimento
Invio telematico alla BDAP rendiconto completo di allegati		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 30 gg dall'approvazione del Rendiconto	25 gg	
Gestione agenti contabili	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		1	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 30.01	mantenimento

Procedimento	Atti istruttoria	Norma di riferimento	n. stimato	respons. istruttoria	respons. proced. Firma Si/No	Indicatore individuato	Standard attuale	Obiettivo efficienza
	Parificazione del conto della gestione di cassa reso dagli incaricati alla riscossione (Verifica del conto e contestuale attestazione della regolarità contabile)		1	Pagnin	Volpi	Tempo previsto	Entro il 30.01	mantenimento
	Verifica da parte dell'organo di revisione dei conti di gestione		4	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 20 giorni prima dell'approvazione del Rendiconto	mantenimento
	Trasmissione alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 60 gg dall'approvazione del Rendiconto	mantenimento
Variazioni e Assestamento del bilancio	Raccolte delle proposte di variazione al bilancio	Art. 175 D.Lgs. 267/2000	15	Volpi	Volpi	Tempo previsto	15	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera (Giunta o Consiglio) per l'approvazione della variazione		10	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro 7 gg dalla proposta	mantenimento
Monitoraggio equilibri di bilancio	Verifica degli equilibri di gestione	Art. 193 D.Lgs. 267/2000	1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Cadenza semestrale	mantenimento
	Raccolte delle proposte di riequilibrio		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 30.06	mantenimento
	Ricognizione sullo stato attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 15.07	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Consiglio Comunale per l'approvazione degli equilibri		1	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 15.07	mantenimento
Verifiche di cassa ordinarie e straordinarie	Predisposizione della documentazione relativa al raccordo tra il conto di diritto e di fatto		4	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Cadenza trimestrale	mantenimento
	Richiesta del parere all'organo di revisione dei conti		4	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Cadenza trimestrale	mantenimento
Fondo di riserva	Raccolte delle proposte di prelievo dal fondo di riserva	Artt. 175 e 176 D.Lgs. 267/2000	4	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 30.12	mantenimento
	Predisposizione della proposta di delibera di Giunta Comunale per l'approvazione del prelievo		4	Volpi	Volpi	Tempo previsto	Entro il 31.12	mantenimento
Certificazioni del bilancio preventivo e consuntivo ed altre certificazioni tramite BDAP	Predisposizione della documentazione sulla base dei dati forniti dai responsabili dei servizi e rilevati dalla contabilità ed invio dati	Art.161 D.Lgs. 267/2000	2	Volpi	Volpi	Tempo previsto	entro i termini previsti dalla normativa o dagli enti richiedenti stabiliti di anno in anno	mantenimento