

Unità Organizzativa Responsabile: Servizio Economico-Finanziario

(parte Tributi-Entrate-Fiscaltà // parte Personale)

Responsabile: rag. Domenico Trombetta

Telefono: 0774925088 – Fax: 0774925222 –

e mail: d.trombetta@comunevallinfreda.rm.it

Pec. Serviziofinanziario.comunevallinfreda@arubapec.it

COMUNE DI VALLINFREDA C.F. 86001150589

Settore	Oggetto del procedimento	Normativa di riferimento	Termine finale	Decorrenza del termine	Note
Economato	Gestione completa servizio	TUEL – regolamento di economato e di contabilità	periodo considerato	Dal primo giorno di inizio periodo	
Economato	Rendiconto trimestrale/semestrale delle spese sostenute	Reg.di Economato Comunale	20 gg	Dal primo giorno successivo al trimestre/semestre di riferimento	
Economato	Rendiconto annuale delle spese sostenute	TUEL art. 233 comma 2	30 genn.	30 g dalla fine dell'esercizio finanziario	
Economato	Versamento somme agenti contabili	Reg.di Economato Comunale	5 gg	Dalla consegna delle somme con la relativa distinta	
Fiscaltà	Istruttoria atti deliberativi per regolamentazione, disciplina, forma di gestione, applicazione dei tributi locali ed entrate patrimoniali di competenza del settore, adozione determinazioni in materia.	Normativa e regolamenti comunali vigenti.	Termini di legge e da regolamenti.	Inizio procedimento amministrativo, proposte, pareri, determinazione allegati tecnici, Liquidazione note e fatture.	
Fiscaltà	Formazione, gestione, variazione, approvazione lista di carico riscossione diretta ADD.LE COM.LE IRPEF, TARSU, TARES, A/S/D, LUX VOTIVA, PASCOLO, FITTI ATTIVI.	D.Lgs 504/1992 – 507/1993 – DPR 602/1973 – DL 201/2011 – smi – Regolamenti comunali e normativa di settore corrente	Entro i termini stabiliti dai singoli regolamenti e normativa corrente.	Dal ricevimento dell'istanza ed inizio procedura.	Comunicazioni singoli responsabili servizio. Denunce, autodichiarazioni, istanze. Accertamenti d'ufficio
Fiscaltà	Rimborso discarico di somme non dovute iscritte alle liste di carico, ai ruoli, ai ruoli coattivi, tributi comunali o ad altre tipologie di entrata, inerente il settore.	Art. 1, comma 164, Legge 296/2006 – D. Lgs. 507/1993 – D.Lgs. 504/1992 – D.Lgs. 112/1999 e regolamenti vari tribute ed entrate comunali.	180 gg.	Dal ricevimento dell'istanza	Il termine può essere sospeso per 30 giorni per richiesta di documentazione integrativa e/o ulteriori informazioni.
Fiscaltà	Rimborsi somme non dovute e riversamento (ICI) a Comune, su istanza del contribuente o del Comune stesso.	Art. 1, comma 164, Legge 296/2006 – D. Lgs. 507/1993 – D.Lgs. 504/1992 – D.Lgs. 112/1999 e regolamenti vari tribute ed entrate comunali.	180 gg.	Dal ricevimento dell'istanza	Il termine può essere sospeso per 30 giorni per richiesta di documentazione integrativa e/o ulteriori informazioni. Su apposite disposizioni del responsabile del servizio interessato.
Fiscaltà	Accertamenti, Controllo tributi comunali – entrate patrimoniali di competenza del settore, in riscossione diretta, riesame avvisi di accertamento in autotutela.	Normativa e regolamenti comunali vigenti	Termini di legge		Comunicazioni singoli responsabili servizio. Denunce, autodichiarazioni, istanze. Accertamenti d'ufficio. Accertamento con adesione.
Fiscaltà	Incentivazione del contribuente alla collaborazione e all'utilizzo istituti correttivi ed agevolativi per inadempimenti o errori ancora sanabili in base a disciplina d'legge.	Art. 1, comma 164, Legge 296/2006 – D. Lgs. 507/1993 – D.Lgs. 504/1992 – D.Lgs. 112/1999 – D.Lgs. 472/1997 e regolamenti vari tribute ed entrate comunali.	Termini di legge		

Fiscalità	Riscossione coattiva di tributi comunali	Art. 1, comma 164, Legge 296/2006 – D. Lgs. 507/1993 – D.Lgs. 504/1992 – D.Lgs. 112/1999 e regolamenti vari tributi ed entrate comunali.	90 gg.		
Fiscalità	Dilazione di pagamento e/o sospensione temporanea della riscossione tributi ed entrate patrimoniali inerente il servizio.	Normativa e regolamenti inerenti.	Termini di legge		Il termine può essere sospeso per 30 giorni per richiesta di documentazione integrativa e/o ulteriori informazioni.
Fiscalità	Diritto interpellò in materia di tributi comunali	Normativa e regolamenti inerenti.	120 gg.	Dal ricevimento dell'istanza	
Fiscalità	Tutela interessi del Comune avanti alle Commissioni Tributarie	D.lgs. 546/1992 e smi	In relazione ai tempi della CT	Formazione prospetto dimostrativo e proposta di deliberazione.	
Contabilità generale	Costituzione fondo delle risorse decentrate, per le politiche di sviluppo e per la produttività	D.Lgs 150/2009 e smi – CCNL di comparto.	Termini di legge		
Contabilità generale	Servizi pubblici a domanda individuale	L. 131/1983 e smi	Termini di legge		Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvalersi delle proroghe del termine costantemente adottate dal Ministero dell'Interno.
Contabilità generale	Predisposizione formazione procedura del bilancio di previsione e dei relativi allegati	TUEL art.226 e 233 – regolamento contabilità	31-dic		Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvalersi delle proroghe del termine costantemente adottate dal Ministero dell'Interno.
Contabilità generale	Aggiornamento e completamento conto del patrimonio e degli inventari.	TUEL	Termini di legge		Attività esercitata tramite la NUS e l'Ufficio Tecnico.
Contabilità generale	Parifica conto del Tesoriere e degli agenti contabili	TUEL art.226 e 233 – regolamento di contabilità	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

Settore	Oggetto del procedimento	Normativa di riferimento	Termine finale	Decorrenza del termine	Note
Contabilità generale	Predisposizione del rendiconto all'esercizio precedente - documenti consuntivi	TUEL art.227 comma 2 – regolamento di contabilità	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	TUEL art.226 e 233	entro 60 gg dalla approvazione del rendiconto		Verificata espressa disposizione sezione regionale corte dei conti autonomie locali.
Contabilità generale	Trasmissione dell'allegato al Consuntivo afferente le spese di rappresentanza alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei 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	TUEL art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con decreto del Ministro dell'interno		l'invio avviene in forma telematica TBEL e firma digitale.
Contabilità generale	Collaborazione con il Responsabile al 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.	TUEL art. 198 bis - Regolamento Comunale per la disciplina sui controlli interni – artt. da 4 a 7.	Tempi ordinari o una volta l'anno.		
Contabilità generale	Invio telematico in formato XML del Rendiconto alla Corte dei Conti	TUEL art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con decreto del Ministro dell'interno		Termini indicati anche dalla Corte dei Conti. SIRTEL
Contabilità generale	Variazioni di bilancio e storni dal fondo di riserva	TUEL – Regolamento di contabilità	Termini ordinatori		Eventuali adozioni delibere di Giunta e di Consiglio.
Contabilità generale	Salvaguardia degli equilibri di bilancio	TUEL art. 193 comma 2 – regolamento di contabilità – regolamento controlli interni art. 17	30-sett.		la mancata adozione del provvedimento di riequilibrio è equiparata nelle conseguenze alla mancata deliberazione del bilancio. Verificate le evoluzioni normative facoltative sull'adozione del bilancio di previsione eventualmente rinviato.
Contabilità generale	Certificato Rendiconto di Gestione	TUEL art.227 comma 6	tempistica annualmente fissata con decreto del Ministro dell'interno		l'invio avviene in forma telematica TBEL e firma digitale.
Contabilità generale	Assestamento del bilancio	TUEL art. 175, comma 8 – regolamento di contabilità.	30-nov.		la data è significativa perché si tratta del termine ultimo utile ad adottare variazioni di bilancio
Contabilità generale Fiscalità	Gestione Iva e liquidazione trimestrale IVA	DPR 542/1999 art. 7	entro il 16 del secondo mese successivo. Entro scadenza dichiarazione	dalla fine del trimestre per i primi tre trimestri solari	il versamento dell'ultimo trimestre avviene entro il 16 marzo. Il termine stabilito per l'invio della dichiarazione annuale telematica e' stabilito dall'Agenzia delle Entrate.

Contabilità generale - Personale	INAIL – Dichiarazioni di autoliquidazione	LL. 449/1997 – 144/1999 e smi	Termini di legge	Anno di competenza	Applicativo punto cliente INAIL – F24 EP telematico.
Contabilità generale - Personale	Gestione in surroga adempimenti personale dipendente – stipendi, contributi, GEDAP, certificazioni pensionistiche, etc.	Normativa inerente	Termini di legge		
Contabilità generale - Fiscaltà - Personale	Gestione IRAP. Versamento mensile dell'IRAP e dei contributi previdenziali e assistenziali. LISTAPOSTA UNIEMENS INPS ex INPDAP.	D.Lgs. n. 446/1997 e smi. Normativa sui contributi.	entro il 16 del mese successivo. Entro scadenza dichiarazione.		il versamento avviene tramite modello F24EP telematico. Il termine stabilito per l'invio della dichiarazione IRAP annuale telematica è stabilito dall'Agenzia delle Entrate. Il termine stabilito per l'invio UNIEMENS INPS ex INPDAP è entro il mese successivo.
Contabilità generale - Fiscaltà - Personale	Versamento mensilmente delle ritenute . MOD.770 – UNICO ENC	DPR 600/1973 artt. 23/25	entro il 16 del mese successivo. Entro scadenza dichiarazione.		il versamento avviene tramite modello F24EP telematico. Il termine stabilito per l'invio della dichiarazione Mod. 770 - UNICO ENC - annuale telematica è stabilito dall'Agenzia delle Entrate
Contabilità generale - Personale	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		O diversa disposizione Agenzia Entrate
Contabilità generale	Gestione SIOPE	MEF decreto 24 giugno 2002 e smi	Termini di legge		
Contabilità generale	MEF – Portale del Tesoro – Patrimonio Pubblico	Normativa inerente	Termini di legge		Rilevazione telematica su disposizione del servizio responsabile (Ufficio Tecnico)
Contabilità generale	Servizi pubblici a domanda individuale	L. 131/1983 e smi	Termini di legge		Le problematiche connesse all'evoluzione della normativa inducono ad avvalersi delle proroghe del termine costantemente adottate dal Ministero dell'Interno.

Settore	Oggetto del procedimento	Normativa di riferimento	Termine finale	Decorrenza del termine	Note
Contabilità generale	Delibera utilizzo somme a specifica destinazione	TUEL art. 195	inizio anno/fine anno prec. dopo la delibera di anticipazione di tesoreria		Eventuale Deliberazione di giunta comunale se adottata.
Contabilità generale	Delibera semestrale impignorabilità	TUEL art. 159	semestrale	dall'inizio dell'anno	Eventuale Deliberazione di giunta comunale se adottata.
Finanziario	Visto attestante la copertura finanziaria	TUEL -Regolamento contabilità	5 gg.	Dal ricevimento del provvedimento di impegno	
Finanziario	Il parere di regolarità tecnica sulle proposte di deliberazione, sulle ordinanze e decreti adottati dal Sindaco	TUEL - Regolamento Comunale per la disciplina sui controlli interni - art. 9.	entro 3 g	Dal ricevimento della proposta di deliberazione o degli atti	
Finanziario	Parere di regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria su proposte di deliberazioni di Giunta e di Consiglio	TUEL - Regolamento contabilità Regolamento Comunale per la disciplina sui controlli interni art. 10	3 gg.	Dal ricevimento della proposta di deliberazione	
Finanziario	Liquidazione fatture/Fornitori	TUEL - D.L. 78/2009 - art. 9 e misure organizzative adottate per il suo rispetto. Integrazione nuove disposizioni normative.	30 giorni	Dal ricevimento della fattura	Da procedura completa servizio interessato.
Finanziario	Ordinativi/Reversali d'incasso	TUEL - Regolamento di contabilità	30 giorni	Dal ricevimento della documentazione.	
Finanziario	Emissione Mandati	Regolamento contabilità		la tempistica è gestita in funzione del rispetto dei termini per la liquidazione delle fatture	La procedura include tutte le verifiche imposte per i pagamenti sopra, da parte dei servizi interessati (DURC, DUVRI, verifica inadempienze Equitalia, tracciabilità, etc.). Possono inoltre intervenire circostanze specifiche quali ad esempio l'erogazione delle somme da parte della Cassa DDPP per il pagamento dei lavori fronteggiati con Mutuo.
Finanziario - Personale	Avvio pratica cessione del quinto e piccolo prestito		10 giorni	Dalla presentazione dell'istanza	
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
Gestione contabile del personale	Rilascio di certificati di servizio ad uso previdenziale	Regolamento comunale sul procedimento.	30g	dal ricevimento della richiesta	PASSWEB
Altri	Trasmissione telematica al Ministero Funz. Pubblica dati afferenti società partecipate e consorzi	Art.1 c. 587 L. 296/2006	30-apr		Applicativo PERLAPA -CONSOC – Responsabile settore Amministrativo AA.GG.
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. 177 Circolare MEF n. 13 del 28 aprile 2011.	entro il 31 marzo di ogni anno		
Altri	Gestione applicativi Entratel – Fisconline – Siatel punto fisco	Normativa afferente	Termini di legge	Procedure singoli adempimenti	

Altri	Federalismo fiscale, fabbisogni standard e questionari. - Sose	D.Lgs. 216/2010 e smi	Termini di legge	Dalle disposizioni ffe	
Altri	MEF – Certificazione del credito – Ricognizione debiti c.l.e.- Monitoraggio.	D.L. 185/2008 e smi – D.L. 35/2013 e smi.	Entro 30 gg. – Entro disposizioni ministeriali	Dal ricevimento dell'istanza o dalla comunicazione ministeriale per il singolo monitoraggio o rilevazione	Utilizzo Piattaforma telematica Certificazione Credito
Altri	Dipartimento del Tesoro – CEAM – Rilevazione indebitamento pubblico.	Normativa inerente	Termini di legge	Almeno una volta l'anno	Gestione portale del Federalismo Fiscale, inerente pubblicazioni di legge in materia di regolamenti, tariffe, tributi, etc. di pertinenza del servizio rappresentato Altri
Altri	Sistema applicativo AVCP – Acquisti in rete. Acquisizioni CIG	Normativa inerente	Termini di legge	Fasi del procedimento	Per quanto di pertinenza esclusivamente ai procedimenti del servizio finanziario
Altri	Accesso agli atti e documenti amministrativi inerenti il servizio rappresentato, da parte dei cittadini e dei consiglieri comunali. – ACCESSO CIVICO.	Normativa inerente	Termini di legge	Dalla presentazione dell'istanza	
Altri	Gestione portale del Federalismo Fiscale, inerente pubblicazioni di legge in materia di regolamenti, tariffe, tributi, etc. di pertinenza del servizio rappresentato.	Normativa inerente	Termini di legge		Ai fini dell'effettiva validità procedimentale
Altri	Aggiornamento periodico e ricognizione dei dati pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente afferenti le disposizioni normative di trasparenza – anticorruzione ed informative agli utenti.	D.lgs. 33/2013 e smi. Altra normativa inerente.	Termini di legge	Periodi considerati.	Inoltre a disposizioni ordinatorie del responsabile trasparenza ed anticorruzione

