

ALLEGATO A

Funzioni servizio bilancio e contabilità

Funzioni	Atti formali da adottare	Enti competenti
predisposizione del progetto di bilancio di previsione e relativi allegati ai documenti	deliberazione di consiglio	Comuni + Unione
predisposizione del PEG	deliberazione di giunta	Comuni + Unione
predisposizione delle proposte di variazione delle previsioni di bilancio	deliberazione di consiglio/deliberazione di giunta/determinazione	Comuni + Unione
verifica delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi		
predisposizione della deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi	deliberazione di giunta	Comuni + Unione
predisposizione del rendiconto della gestione e relativi allegati	deliberazione di consiglio	Comuni + Unione
tenuta dei registri e delle scritture contabili (inclusa contabilità economico-patrimoniale);		
assunzione di mutui e prestiti per il finanziamento di spese in conto capitale	determinazione dirigenziale	Comuni + Unione
gestione contabile mutui e prestiti		
assunzione dell'anticipazione di cassa per le esigenze dell'Ente durante l'esercizio finanziario	deliberazione di giunta + determinazione dirigenziale	Comuni + Unione
apposizione visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sui provvedimenti di impegno di spesa (determinazioni)	visto su ogni singola determinazione di spesa	Comuni + Unione
assunzione di determinazioni di competenza del servizio bilancio e contabilità	determinazione dirigenziale	Comuni + Unione
rilascio parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione di Giunta o Consiglio	parere su ogni singola deliberazione che abbia riflessi finanziari	Comuni + Unione
rilascio parere di regolarità tecnica sulle proposte di deliberazione di Giunta o Consiglio del servizio bilancio e contabilità	parere su ogni singola deliberazione	Comuni + Unione
predisposizione ordinativi di incasso e mandati di pagamento	emissione mandati e reversali	Comuni + Unione
gestione delle fasi di entrata e di spesa per i servizi di competenza (previsione, accertamento/impegno, ordinazione, liquidazione, riscossione/pagamento)		
verifica periodica della disponibilità degli stanziamenti di bilancio, degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa;		
gestione verifiche di cassa	verifica di cassa	Comuni + Unione
gestione rapporti con istituto tesoriere		
gestione dei debiti fuori bilancio	deliberazione consiliare di riconoscimento del debito	Comuni + Unione
assistenza all'organo di revisione contabile		
gestione rapporti con agenti contabili e resa del conto	parificazione del conto	Comuni + Unione
adempimenti fiscali e tributari, versamenti dichiarazioni e denunce connesse (ad es. tenuta registri IVA, dichiarazioni IVA, IRAP, versamenti IRPEF, ritenute d'acconto, Certificazione Unica per professionisti e occasionali)	pagamenti mensili con F24 e dichiarazioni annuali	Comuni + Unione

controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa		
verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio e predisposizione assestamento di bilancio	deliberazione di consiglio	Comuni + Unione
verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, certificazione relativa al rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno/pareggio di bilancio	certificazione ministeriale	Comuni + Unione
predisposizione certificato del bilancio di previsione e del rendiconto	modelli ministeriali	Comuni + Unione
adempimenti connessi alla piattaforma di certificazione crediti		
predisposizione di certificazioni/attestazioni previste dalla normativa vigente o richieste da Corte dei Conti/altri enti		
adempimenti in materia di trasparenza e pubblicità		

Funzioni servizio tributi

Funzioni	Atti formali da adottare	Enti competenti
Predisposizione proposte relative ai Regolamenti	Delibera C.C.	Comuni
Predisposizione delibere approvazione aliquote tributi locali	Delibera C.C.	Comuni
Controllo posizioni contribuenti ed emissione avvisi di accertamento per omesso/insufficiente versamento ed omessa/infedele dichiarazione relativi ai tributi locali (TMU - ICI - TASI)	Avviso di accertamento	Comuni
Risposta ai contribuenti relativamente ad istanze rettifica/annullamento in autotutela avvisi di accertamento	Istanza di rettifica/annullamento	Comuni
Risposta ai contribuenti relativamente ad istanze di rateizzazione avvisi di accertamento tributi locali	Provvedimento di rateizzazione	Comuni
Risposta ai contribuenti relativamente ad istanze di rimborso tributi locali	Provvedimento di rimborso/Diniego di rimborso	Comuni
Riscossione coattiva entrate - tributarie e non	Solleciti di pagamento - Cartella di pagamento - Ingiunzione Fiscale	Comuni - Unione
Gestione del contenzioso tributario	Delibera G.C.	Comuni
Insinuazione procedure concorsuali (fallimenti, concordati...) per crediti relativi a tributi locali		Comuni
Gestione Canone Cosap		Campogalliano - Soliera
Gestione Tosap		Novi di Modena
Controllo posizioni contribuenti ed emissione avvisi di accertamento per omesso/insufficiente versamento TARI 2015		Carpi - Campogalliano
Controllo posizioni contribuenti ed emissione avvisi di accertamento omessa/infedele dichiarazione relativa a TARES/TARI nonché omessi/insufficienti versamenti per annualità successive al 2015		Campogalliano
Scarico e rendicontazione F24		Comuni
Predisposizione stime gettito		Comuni
Gestione baratto amministrativo		Carpi
Controllo attività gestore imposta sulla pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni		Comuni

Rendicontazione incassi Cosap		Carpi
Partecipazione lotta evasione in collaborazione con Agenzia delle Entrate	Segnalazione qualificata	Comuni
Rilascio attestazioni localizzazione ZFU	Attestazione localizzazione	Carpi - Novi
Aggiornamento e implementazione banche dati gestionali (scarico mensile forniture agenzia entrate - inserimento comunicazioni/dichiarazioni contribuenti)		Comuni
Verifica posizioni contributive immobili per i quali il proprietario presenta richiesta contributo ricostruzione	(eventuale) Avviso di accertamento	Novi di Modena

Funzioni servizio economato

A. Attività servizio economato/provveditorato effettuate per l'Unione ed i comuni aderenti

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI
- fornitura di materiale di consumo (cancelleria, consumabili, prodotti cartacei e per l'igiene);
- fornitura di carta per fotocopiatori e stampanti
- noleggio fotocopiatrici/multifunzione e fornitura toner e manutenzione fotocopiatori di proprietà
- telefonia fissa e mobile;
- fornitura di gas (escluso appalto calore)
- fornitura di energia elettrica
- servizio di manutenzione delle attrezzature d'ufficio (escluso attrezzature informatiche)
- servizio di sanificazione dei servizi igienici
- servizio di pulizia locali e uffici
- fornitura di buoni pasto cartacei per dipendenti;
- fornitura di carburante;
- Fornitura di stampati, libri ed abbonamenti vari a riviste e quotidiani;
- Forniture varie per le biblioteche comunali (1)
- Acquisti e servizi diversi per servizio elettorale in occasione delle Elezioni/Referendum
- Servizio brokeraggio assicurativo
- Stipula/gestione polizze assicurative e gestione dei sinistri (passivi e attivi)
CASSA ECONOMALE
- Gestione amministrativo contabile della cassa economale , consistente in pagamenti e riscossioni;
- vendita/consegna dei buoni pasto cartacei ai dipendenti (2)
- pagamento bollettini, bolli auto (ACI) e canone RAI;
- riscossione tasse concorsuali, diritti di segreteria urbanistica, altre entrate di modesto ammontare
- attività di supporto e coordinamento delle casse decentrate e degli agenti contabili.
LIQUIDAZIONE FATTURE
- Controllo della fatture passive con relativa liquidazione nel rispetto della normativa vigente in relazione agli assoggettamenti IVA (split payment e reverse charge) ed ai tempi di pagamento;
- Liquidazioni MAV per pagamento CIG per tutti i servizi comunali e dell'Unione;
ALTRE ATTIVITA'
Gestione dell'inventario dei beni mobili (tranne le attrezzature elettroniche) e produzione modelli per Corte dei Conti;
- Procedure di alienazione/donazione di beni fuori uso

(1) A Soliera la fornitura di materiale per la biblioteca è curata dalla Fondazione Campori.

(2) A Novi non è attivo l'utilizzo di buoni pasto per il servizio mensa dei dipendenti.

B. Attività del servizio economato/provveditorato effettuate esclusivamente per l'Unione

- arredi scolastici e ausili per alunni con disabilità
- acquisto e/o noleggio di automezzi, moto, scuolabus, mezzi speciali per trasporto disabili (servizi in Unione);
- ponti radio (servizio polizia locale)
- servizio di derattizzazione e disinfestazione nelle scuole;
- servizio di fornitura pasti, derrate alimentari, servizio refezione scolastica e controllo qualità dei prodotti per gli asili e le scuole
- servizio di pulizia ed ausiliario nelle scuole;
- servizio di manutenzione di attrezzature da cucina, lavatrici e asciugatrici nelle scuole
- acquisti diversi per il Servizio di Polizia Locale;
- Acquisto di frigoriferi, lavatrici ed asciugatrici per strutture scolastiche ed appartamenti protetti
- contributo agli assistiti inviati dai Servizi Sociali per urgenze ed emergenze;
- rimborso contravvenzioni della polizia locale;

C. Attività del servizio economato/provveditorato effettuate per l'Unione ed il Comune di Carpi

- servizi postali;
- fornitura di vestiario
- servizio di teleallarme e ripristino sistemi di allarme;
- servizio di trasloco e facchinaggio;
- servizio di manutenzione per automezzi ;
- acquisto e/o noleggio di automezzi (escluso mezzi operativi uff. tecnico);
- acquisto arredi e attrezzature per ufficio (escluso arredi rientranti in progetti LL.PP.)

Le attività di cui all'elenco A sono effettuate per l'Unione e gli enti aderenti dal servizio di provveditorato / economato unificato dal momento del conferimento della funzione in Unione. Per il Comune di Novi di Modena che alla data del conferimento non gestisce attività di acquisto di beni e servizi con personale impiegato nei servizi conferiti, tali attività sono garantite in fase di avvio anche con il supporto a tempo parziale di un'unità di personale del Comune di Novi.

Le attività di cui all'elenco B sono di esclusiva pertinenza dell'Unione.

Le attività di cui all'elenco C sono, al momento del conferimento, effettuate dal servizio provveditorato/economato esclusivamente per l'Unione ed il Comune di Carpi. L'inclusione di tali attività nel servizio economato dell'Unione potranno essere oggetto di successiva implementazione ai sensi di quanto previsto all'art. 1 c. 5 della convenzione.

Funzioni servizio programmazione e controllo di gestione

Funzioni	Atti formali da adottare	Enti competenti
supporto nella predisposizione del DUP		
attività di controllo di gestione/monitoraggio report svolto in base a cadenza periodica stabilita dal regolamento di contabilità		
predisposizione referto del controllo di gestione	referto del controllo di gestione	Comuni + Unione
supporto nella predisposizione relazione di fine mandato		
supporto nella predisposizione della relazione di inizio mandato		
attestazione relativa al tempo medio dei pagamenti dell'anno precedente e del valore degli acquisti di beni e servizi		
predisposizione relazione CONSIP sugli acquisti di beni e servizi ed invio alla Corte dei Conti	relazione CONSIP	Comuni + Unione
predisposizione piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio; delle autovetture di servizio; dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio e relativa relazione consuntiva	deliberazione di giunta	Comuni + Unione
monitoraggio relativo al contenimento delle spese di cui all'art.6 del D.L. n. 78/2010 convertito con l. 122/2010 e all'art. 5 del D.L. n. 95/2012 convertito con l. 135/2012		
predisposizione bilancio consolidato esercizio 2016 (dal 2017)	deliberazione di consiglio	Comuni + Unione
predisposizione di analisi costi-benefici per progetti o servizi specifici		
supporto nella redazione della relazione sui controlli interni		
supporto nella predisposizione del referto relativo i controlli sulle società partecipate		