

<b>Unità Operativa:</b>	UOC CONTABILITA' E BILANCIO
<b>Responsabile del procedimento:</b>	dott.ssa Roberta Furlanetto
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:roberta.furlanetto@aulss3.veneto.it">roberta.furlanetto@aulss3.veneto.it</a>
<b>Numero di telefono:</b>	0412608913

DESCRIZIONE DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	TERMINE PER LA CONCLUSIONE	NOTE
Registrazione fatture passive	D.P.R. 633/1972	15 gg dal ricevimento	
Pagamento forniture di beni e servizi	D. LGS.VO 231/2002	60 gg dal ricevimento del documento passivo, tenendo conto di eventuali sospensioni dei termini, in caso di contestazione dei documenti	Scadenza rispettata.
Pagamento personale dipendente e non	Contratti	Valuta definita contrattualmente	Atto conclusivo "mandato di pagamento"
Pagamento oneri fiscali e previdenziali	Normativa imposte dirette, indirette e normativa contributi previdenziali	Scadenze stabilite da disposizioni nazionali	Atto conclusivo invio modelli "F24", "F24EP", "F23" e/o "mandato di pagamento"
Altri pagamenti	D. LGS.VO 231/2002 o Contratto	60 gg dal ricevimento del documento passivo, salvo diverso accordo	Scadenza rispettata compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, atto conclusivo "mandato di pagamento", nel caso di pagamento di interessi di mora, il mandato viene preceduto da Delibera di autorizzazione al pagamento approvata dal Direttore Generale o, nei casi delegati, da Determinazione del Direttore dell'UOC.

Verifiche obbligatorie precedenti ai pagamenti (Equitalia e Durc)	Normativa di riferimento	Prima del pagamento	Atto conclusivo stampa documento adempienza e di regolarità contributiva
Adempimenti MEF	Normativa nazionale e Decreti Ministeriali	Diversi a seconda dell'adempimento	Invio dati piattaforma / MEF
Adesione smobilizzo credito	D.G.R. 1522 del 31.07.2012	31/12 dell'anno precedente a quello di riferimento o data successiva comunque precedente alla richiesta di utilizzo dello strumento da parte del fornitore	Invio deliberazione del Direttore Generale al Tesoriere dell'Azienda
Richiesta anticipazione bancaria	L.R. 55/1994	31/12 dell'anno precedente a quello di riferimento o data successiva comunque precedente la data di utilizzo dell'anticipazione	Invio deliberazione Determina del Direttore dell'UOC
Fatturazione attiva	D.P.R. 633/1972	15 gg dalla data di erogazione della prestazione	Il termine medio del procedimento viene stimato in circa 60 giorni, a causa del mancato / ritardato invio della richiesta di fatturazione da parte degli uffici competenti.
Riscossione crediti		15 gg dall'accredito del provvisorio di entrata	Scadenza rispettata compatibilmente con la possibilità di recuperare i documenti di credito dagli uffici competenti.
Sollecito crediti		dopo la scadenza fissata in 30 gg data fattura	Invio lettera di sollecito e/o attivazione recupero coattivo del credito
Adempimenti fiscali e dichiarazioni	Normativa imposte dirette, indirette e normativa contributi previdenziali	Scadenze stabilite con disposizioni nazionali	Atto conclusivo "Dichiarazioni fiscali"
Bilancio economico preventivo	D.Lgs.118/2011 e normativa regionale	Scadenza stabilita dalla Regione Veneto	Atto conclusivo "Deliberazione del Direttore Generale di approvazione del documento"
Bilancio d'esercizio	D.Lgs.118/2011 e normativa	Scadenza stabilita dalla Regione	Atto conclusivo "Deliberazione

	regionale	Veneto	del Direttore Generale di approvazione del documento”
Rendicontazioni trimestrali	D.Lgs.118/2011 e normativa regionale	Scadenza stabilita dalla Regione Veneto	Invio dati alla Regione
Parificazione conti giudiziali	Regio Decreto 2440 del 1923	60 gg dalla data di approvazione del bilancio d’esercizio	Il rispetto della scadenza è collegato all’invio dei conti giudiziali da parte degli Agenti Contabili entro 2 mesi dalla chiusura dell’esercizio.
Adempimenti relativi a richieste da organi di controllo (Collegio Sindacale, Corte dei Conti, ...)		Scadenza stabilita dalla richiesta	
Adempimenti relativi a richieste da Regione Veneto		Scadenza stabilita dalla richiesta	
Adempimenti relativi a richieste aziendali			
Adempimenti relativi a richieste provenienti da soggetti esterni		30 gg dalla richiesta	