

Validità procedure

Da: Data adozione

A: Avvio tesoreria unica e/o approvazione regolamento di contabilità

Legenda:

R – Responsabile

C – Collabora

I - Informato

### Ciclo Passivo ordinario

| ID | Attività  | Direttore | Dirigente amm.vo | Tesoriere |
|----|---|-----------|------------------|-----------|
| 1  | Programmazione spesa                                      | R         |                  |           |
| 2  | Proposta atto   | R         | I                |           |
| 3  | Controllo / parere contabile                              | I         | R                |           |
| 2  | Adozione atti di spesa<br>(contratti / convenzioni)       | R         | I                |           |
| 3  | Registrazione tabella<br>obbligazioni (vedi allegato)     |           | R                |           |
| 4  | Emissione ordine esterno                                  | I         | R                |           |
| 5  | Ricevimento bene /<br>prestazione servizio                | I         | R                |           |
| 6  | Validazione servizio / acquisto                           |           | R                |           |
| 7  | Ricevimento fattura / nota<br>(definire per cod. univoco) |           | R                |           |
| 8  | Liquidazione fattura /nota<br>(regolarità)                |           | R                |           |
| 9  | Registrazione   |           | R                |           |
| 10 | Ordine di pagamento                                       | R         | C                |           |
| 11 | Pagamento   |           | I                | R         |
| 12 | Comunicazione pagamento                                   | R         |                  |           |
| 13 | Registrazione pagamento in<br>contabilità                 |           | R                |           |

## Gestione cassa economale

Importo massimo giacente: 1.000,00 (mille euro)

| ID | Attività  | Direttore | Dirigente amm.vo | Tesoriere |
|----|---|-----------|------------------|-----------|
| 1  | Richiesta prelievo contante ccb                 | R         | I                |           |
| 2  | Pagamento                                       | I         | I                | R         |
| 3  | Versamento denaro contante cassa ufficio        | R         | I                |           |
| 4  | Pagamenti                                       | R         | I                |           |
| 5  | Registrazione operazione                        |           | R                |           |
| 6  | Rendicontazione mensile delle spese sostenute   | R         | I                |           |
| 7  | Approvazione rendiconto mensile spese sostenute | I         | R                |           |

## Gestione trasferte

(solo direttore)

| ID | Attività   | Direttore | Dirigente amm.vo | Tesoriere |
|----|--|-----------|------------------|-----------|
| 1  | Comunicazione preventiva trasferta con quantificazione costo | R         | I                |           |
| 2  | Effettuazione trasferta                                      | R         | I                |           |
| 3  | Rendicontazione trasferta                                    | R         | I                |           |
| 4  | Liquidazione trasferta                                       | I         | R                |           |
| 5  | Comunicazione per elaborazione stipendi                      |           | R                |           |

## Gestione stipendi

| ID | Attività                                      | Direttore | Dirigente<br>amm.vo | Commercialista | Tesoriere |
|----|---|-----------|---------------------|----------------|-----------|
| 1  | Comunicazione relativa a presenze del periodo | R         | I                   |                |           |
| 2  | Comunicazione per elaborazione stipendi       | I         | R                   |                |           |
| 3  | Liquidazione stipendi                         | I         | R                   |                |           |
| 4  | Effettuazione bonifico                        | R         | I                   |                |           |
| 5  | Pagamento                                     | I         | I                   |                | R         |
| 6  | Registrazione                                 | R         | I                   |                |           |
| 7  | Liquidazione contributi e ritenute            | I         | R                   |                |           |
| 8  | Pagamento F24                                 |           |                     | R              |           |
| 9  | Registrazione contabile                       |           | R                   |                |           |