

Allegato 1) Cronoprogramma

| | Azioni | Atti da verificare | 7/31/2024 | 9/30/2024 | 10/31/2024 | 11/30/2024 | 12/31/2024 | 1/31/2025 | 3/31/2025 | 5/31/2025 | 7/31/2025 |
|----------|--|--|--|---|------------|---|------------|---|---|--|--|
| | | | | | | | | | | | |
| A | Struttura preposta a garantire il pagamento dei debiti commerciali dell'Ente entro i termini previsti dalla legge. | | | | | | | | | | |
| A.1 | Individuazione struttura | delibera di giunta | X | | | | | | | | |
| A.2 | Nomina responsabile | atto di nomina | X | | | | | | | | |
| A.3 | Interventi di monitoraggio fatture e sensibilizzazione uffici | report almeno bimestrale a firma del responsabile del procedimento da consegnare ad ogni unità organizzativa | trasmissione entro il 20 luglio per monitoraggio mag_giu | trasmissione entro il 20 settembre per monitoraggio lug_ago | | trasmissione entro il 20 novembre per monitoraggio sett_ott | | trasmissione entro il 20 gennaio per monitoraggio nov_dic | trasmissione entro il 20 marzo per monitoraggio gen_feb | trasmissione entro il 20 maggio per monitoraggio mar_apr | trasmissione entro il 20 luglio per monitoraggio mag_giu |
| A.4 | Monitoraggio dell'attuazione del Piano | Relazione bimestrale a decorrere dal terzo bimestre 2024 | trasmissione entro il 20 luglio per monitoraggio mag_giu | trasmissione entro il 20 settembre per monitoraggio lug_ago | | trasmissione entro il 20 novembre per monitoraggio sett_ott | | trasmissione entro il 20 gennaio per monitoraggio nov_dic | trasmissione entro il 20 marzo per monitoraggio gen_feb | trasmissione entro il 20 maggio per monitoraggio mar_apr | trasmissione entro il 20 luglio per monitoraggio mag_giu |
| B | Revisione processo di spesa dei debiti commerciali. Il processo è definito rispettando le attività e le tempistiche previste nell'allegato 2). L'attività comprende la verifica e l'eventuale adozione degli interventi necessari a garantire l'adeguatezza della struttura organizzativa dell'ente e del sistema informativo-contabile. | | | | | | | | | | |
| B.1 | Definizione attività del nuovo processo di spesa aggiornato per garantire il rispetto dei tempi di pagamento | delibera di giunta che autorizza la sperimentazione del nuovo processo di spesa almeno a decorrere dal mese di luglio 2024 | X | | | | | | | | |
| B.2 | Sperimentazione semestrale del nuovo processo di spesa | Relazione trimestrale sui risultati della sperimentazione con eventuali proposte di modifica e integrazione del processo | | | X | | | X | | | |
| B.3 | Adeguamento del regolamento di contabilità al nuovo processo di spesa | Delibera di consiglio | | | | | | | X | | |
| C | Programma dei pagamenti | | | | | | | | | | |
| C.1 | Adozione del programma dei pagamenti come documento contabile distinto e correlato al bilancio di cassa | delibera di giunta che autorizza la sperimentazione del nuovo modello dei programmi dei pagamenti e delle relative procedure almeno a decorrere dal 1/9/2024 | X | | | | | | | | |
| C.2 | Sperimentazione semestrale programma dei pagamenti | Relazione trimestrale sui risultati della sperimentazione con eventuali proposte di modifica e integrazione del modello dei pagamenti e delle relative procedure | | | X | | | X | | | |
| C.3 | Adeguamento del regolamento di contabilità | Delibera di consiglio | | | | | | | X | | |
| D | Allineamento costante tra codici IPA e struttura organizzativa (al livello che l'ente ritiene opportuno) | | X | | | | | | | | |
| E | Collegamento del Piano obiettivi della performance con il rispetto dei tempi indicati nelle misure organizzative (applicazione art. 4-bis, D.L. 24 febbraio 2023, n. 13) | | | | | | | | | | |
| E.1 | Prevedere nel Piano Integrato Attività e Organizzazione, che almeno il 30% della retribuzione di risultato sia collegato al raggiungimento dell'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento e adeguamento/integrazione dei contratti individuali dei dirigenti responsabili dei pagamenti e dei dirigenti apicali (art. 4-bis, D.L. 24 febbraio 2023, n. 13) | Adeguamento PIAO 2024-2026 | X | | | | | | | | |
| E.2 | Adeguamento contratti individuali al PIAO | attestazione organo revisione/OdV | X | | | | | | | | |
| F | Manutenzione PCC | | | | | | | | | | |
| F.1 | - Formazione personale | Certificazioni o Circolari Vademecum | X | | | | | | | | |
| F.2 | - allineamento PCC ai dati contabili | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| F.3 | - comunicazione trimestrale dello stock di debito | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| F.4 | - gestione delle sospensioni | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| F.5 | - corretta gestione delle note di credito | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| F.6 | - aggiornamento scadenze previste dai contratti | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| F.7 | - associare alle osl le fatture di competenza | Verifica PCC a cura del Tavolo | | | | | | | | | |
| G | Fondo di garanzia dei debiti commerciali | | | | | | | | | | |
| G.1 | Corretta rappresentazione del FGDC nell'apposita voce dell'allegato a/1 del bilancio di previsione | Variazione dell'allegato a/1 del bilancio di previsione e nell'allegato a/1 | X | | | | | | | | |
| G.2 | Imputazione dell stanziamento del FGDC al codice gestionale corretto del modulo finanziario del piano dei conti integrato (conto U.1.10.01.06.001) | Variazione del PEG con riferimento alla codifica dello stanziamento del FGDC | X | | | | | | | | |
| H | Gestione dei contratti e delle convenzioni | | | | | | | | | | |
| H.1 | - definizione delle scadenze | Relazione attività svolta | | trasmissione entro il 20 settembre per monitoraggio lug_ago | | trasmissione entro il 20 novembre per monitoraggio sett_ott | | trasmissione entro il 20 gennaio per monitoraggio nov_dic | trasmissione entro il 20 marzo per monitoraggio gen_feb | trasmissione entro il 20 maggio per monitoraggio mar_apr | trasmissione entro il 20 luglio per monitoraggio mag_giu |