



<b>PROCESSO</b>
-----------------

## IDENTIFICAZIONE SCHEDA

<b>Codice Scheda</b>	103_SP
<b>AREA</b>	
<b>DIREZIONE</b>	
<b>SETTORE</b>	
<b>Servizio</b>	0
<b>Tipologia</b>	PROCESSO
<b>OGGETTO del PROCESSO</b>	CONCILIAZIONE DEBITI/CREDITI CON SOCIETA' PARTECIPATE
<b>Area a rischio corruzione</b>	F. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

## DATI GENERALI

<b>Breve descrizione</b>	Processo diretto a verificare i crediti e i debiti reciproci tra l'Ente e le societa' partecipate
<b>Modalita' di avvio</b>	- D'ufficio
<b>Input</b>	obbligo normativo (art.11, comma 6 lett.J del d.lgs.118/2011)
<b>Fornitore dell'Input (Supplier)</b>	Sistema pubblico centrale e locale
<b>Output</b>	Conciliazione debiti/crediti con societa' partecipate
<b>Cliente</b>	Ente (Direzioni, Servizi interni), Societa' Partecipate e controllate e Enti Strumentali del Comune
<b>Redattore</b>	
<b>Referente</b>	
<b>N. persone coinvolte</b>	3
<b>Note n. persone coinvolte</b>	
<b>Processi/Procedimenti collegati</b>	
<b>Note relative ai Processi Collegati</b>	processo di fatturazione; processo di approvazione del Rendiconto di gestione; processo di approvazione del bilancio consolidato
<b>Presente nel PTPCT</b>	NO
<b>Note Rischio corruzione</b>	

## FASI

### 1) Input

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le societa' controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie

**Unita' organizzativa responsabile**

**Tempi di svolgimento**

**Potenziale criticita' causa di rischio corruttivo**

**Evento a rischio corruzione**

## **2) Svolgimento Processo**

### **2.1 - avvio dell'istruttoria**

Il Dirigente del Settore Bilancio e Contabilita' finanziaria invia per mail alle Societa' partecipate e controllate e agli enti strumentali del Comune di Venezia un modello in formato excel che ogni singola Societa' deve compilare con i dati relativi ai crediti (servizi prestati) e ai debiti (servizi ricevuti) al 31/12 con i seguenti riferimenti: tipo e n. di documento, descrizione del documento, imponibile, iva, totale credito/debito.

### **Evento a rischio corruzione**

### **2.2 - compilazione, invio e analisi delle schede**

In base alle indicazioni fornite dal Dirigente del Settore Bilancio e Contabilita' finanziaria, le Societa' compilano le schede e le inviano alla Responsabile del Servizio Contabilita' Spese che provvede ad analizzare e verificare i dati al fine di indicare nella scheda lo "stato di conciliazione" riferito a ciascun documento contabile, in collaborazione col Dirigente del Settore.

### **Evento a rischio corruzione**

### **2.3 - invio schede complete all'ufficio bilancio**

La Responsabile del Servizio Contabilita' Spese invia i dati definitivi al Servizio Bilancio di Previsione e Rendiconto che assembla tutti i modelli compilati dalle Societa' in un unico documento denominato " Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le societa' partecipate".

### **Evento a rischio corruzione**

## **3) Output**

La nota informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, e' il documento di conciliazione debiti/crediti vero e proprio: evidenzia analiticamente le eventuali discordanze, fornendone la motivazione e fa parte integrante della Relazione sulla Gestione finanziaria ed economico-patrimoniale allegata al Rendiconto di gestione del Comune di Venezia

### **Unita' organizzativa responsabile**

### **Tempi di svolgimento**

### **Potenziale criticita' causa di rischio corruttivo**

### **Evento a rischio corruzione**