

**OBIETTIVI - ANNO 2014**  
**SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO**

**Dirigente Avv. Andrea Marengo**

**Programma R.P.P.**

**Progetto R.P.P.**

**Obiettivo avvio e messa in  
opera delle nuove procedure  
per lo split payment e della  
fattura elettronica**

**U.O.**

**Risorse umane**

**Merlini Cristina  
Giordano Anna  
Ferraro Laura**

Destinatario / Utenza	Definizione dell'obiettivo e dell'impatto atteso (in termini descrittivi)	Fasi dell'obiettivo	Tempi di attuazione	Target numerici risultati attesi	Peso obiettivo
Portale MEF/ fornitori del Comune	Nei primi mesi del 2015 sono state avviate le procedure per lo split payment, con obbligo di versamento dell'IVA da parte delle amministrazioni comunali, e le procedure per l'acquisizione in formato elettronico delle fatture.	Il progetto riguarda l'avvio delle nuove procedure contabili che sono operative per lo split payment dal 1 gennaio 2015 e per la fatturazione elettronica dal 30 marzo 2015. Il termine del progetto è stabilito al 31 dicembre 2015 che è la data di chiusura delle rilevazioni sia per la contabilità di bilancio che per la contabilità fiscale.	INIZIO 1 gennaio 2015 - TERMINE 31/12/2015	- Numero pratiche complessive da esaminare : circa nr 7.000 (scarico fatture elettroniche; liquidazioni; pagamenti – annotazioni per lo split payment; registrazioni IVA) - Numero pratiche che verranno trattate: nr 7.000 circa;	

### **1. Fonte normativa**

Legge 190/2014 e DM 23/01/2015 per lo Split Payment;  
Legge 244/2007 e decreto 3/04/2013 e DL 66/2014 per la fatturazione elettronica

### **2. Anno finanziario di riferimento**

Risorse fondo incentivante anno 2015

### **3. Importo del progetto**

Euro 2.493,30, oneri previdenziale e IRAP esclusi.

### **4. Natura**

Nei primi mesi del 2015 sono state avviate le procedure per lo split payment, con obbligo di versamento dell'IVA da parte delle amministrazioni comunali, e le procedure per l'acquisizione in formato elettronico delle fatture.

### **5. Ambito di applicazione**

L'ambito di applicazione è l'ufficio ragioneria

### **6. Responsabile del progetto**

Il Responsabile del progetto è il dirigente del Servizio finanziario

### **7. Durata del progetto**

Il progetto riguarda l'avvio delle nuove procedure contabili che sono operative per lo split payment dal 1 gennaio 2015 e per la fatturazione elettronica dal 30 marzo 2015.

Il termine del progetto è stabilito al 31 dicembre 2015 che è la data di chiusura delle rilevazioni sia per la contabilità di bilancio che per la contabilità fiscale.

### **8. Dipendenti comunali interessati al progetto e loro compiti**

Trattasi di personale in forza presso la struttura della Ragioneria, ovvero:

**Merlini Cristina**, titolare di indennità di particolare responsabilità, con i seguenti compiti: studio della normativa, partecipazione agli incontri con i vari soggetti; esame della documentazione; elaborazione dei dati per i versamenti; predisposizione del modello di versamento.

**Ferraro Laura** con i seguenti compiti: acquisizione dei dati dai portali elettronici; esame della documentazione; adempimenti di caricamento sul programma informatico relativamente al registro fatture; conferma o rigetto delle fatturazioni elettroniche.

**Giordano Anna** con i seguenti compiti : esame della documentazione; adempimenti di caricamento sul programma informatico relativamente al registro fatture; caricamento fatture con distinzione tra fatturazione istituzionale e fatturazione commerciale; predisposizione dei mandati e reversali per lo split payment.

## **9. Obiettivi del progetto**

Il progetto presuppone i seguenti adempimenti:

### **Per quanto riguarda lo Split questo comporta i seguenti adempimenti:**

- Tenuta di un registro fatture in formato cartaceo e elettronico;
- Verifica delle fatture pervenute ai fini della corretta applicazione della tassazione IVA;
- Distinzione delle fatture che operano nell'ambito istituzionale da quelle che operano nell'ambito commerciale del Comune e annotazione dell'importo IVA commerciale eventualmente da portare in detrazione;
- Caricamento delle fatture sul programma contabile aggiornato per le modifiche introdotte dallo split payment;
- Quantificazione mensile dell'IVA da versare all'erario e dell'iva da detrarre a credito;
- Versamento mensile dell'IVA mediante modello EP24 e relativa emissione dei mandati e reversali.

### **Per quanto riguarda la fatturazione elettronica:**

- Acquisizione del portale di trasmissione ministeriale delle fatture pervenute;
- Stampa in formato cartaceo delle singole fatture e allegati;
- Trasmissione delle fatture in formato cartaceo all'ufficio protocollo;
- Acquisizione degli attestati di verifica e/o delle liquidazione delle fatture effettuate dai singoli uffici comunali stazione appaltante;
- Conferma o rifiuto delle fatture sul sistema del portale informatico.

Il carico di lavoro che andrà ad interessare il servizio ragioneria, pur derivando da disposizioni di legge, è tale da richiedere una partecipazione del personale eccezionale rispetto ai normali standards.

## **10.Indicatori**

- Fatture passive caricate nel registro fatture;
- Fatture passive scaricate dal portale ministeriale;
- Registrazione importi importi IVA da versare e registrazione importi IVA da portare in detrazione per la dichiarazione fiscale;
- Versamenti modello F24Ep;
- Mandati emessi per pagamento fatture in split payment;
- Reversali emesse per recupero IVA da versare in split payment.

## **11. Modalità di erogazione del compenso**

Sulla base della percentuale di raggiungimento, i compensi stabiliti per la realizzazione del progetto saranno corrisposti al dipendente al termine del progetto sulla base della valutazione effettuata dal dirigente secondo i parametri di cui allo schema allegato.

Il punteggio massimo assegnabile è quindi 35 (5 punti X 7 criteri). Ha diritto alla quota al 100% il personale che ottiene un valutazione complessiva pari o superiore a 28 punti. Se inferiore, la quota viene decurtata proporzionalmente tenendo come parametro massimo sul quale operare la detrazione percentuale il punteggio di 28. (ad esempio. Punteggio ottenuto 25. Formula calcolo percentuale  $(25:28) \cdot 100$ ; percentuale abbattimento quota 10,71)

Il personale titolare di indennità per particolare responsabilità, sarà oggetto di valutazione come il restante personale con assegnazione di risorse pari al 50% della quota individuale posta per gli altri dipendenti.

Prima della messa in pagamento dei compensi, detta valutazione dovrà essere sottoposta alla presa d'atto del Nucleo Interno di valutazione.

Il Dirigente dell' Area Finanziaria  
Andrea Marenco

**SISTEMA PERMANENTE DI VALUTAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI  
RISULTATI AI FINI DELL'EROGAZIONE DEL COMPENSO INCENTIVANTE PER  
IMPIEGATI – CAPACITA' E COMPORTAMENTO PROFESSIONALE  
( punteggi da assegnare : da 0 a 5 e decimali )**

<b>PARAMETRO</b>	<b>PUNTI</b>
Efficacia	
Iniziativa e decisionalità	
Capacità Innovativa	
Competenza professionale	
Efficienza	

Lavoro di gruppo	
Coinvolgimento/responsabilità	