



# *UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO*

## **CARTA DEI SERVIZI EROGATI DALLA DIREZIONE BILANCIO CONTABILITÀ E TESORERIA**

### **OBIETTIVI**

Attraverso la Carta dei Servizi, la Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria presenta in modo trasparente agli stakeholders di riferimento, pubblici e privati, i servizi erogati descrivendone caratteristiche e modalità di accesso e definisce ed assume verso di loro una serie di impegni e standard di qualità relativi all'erogazione di ciascun servizio.

### **PRINCIPI FONDAMENTALI**

I principi fondamentali a cui si ispira la Carta dei Servizi della Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria sono:

#### **Uguaglianza**

La Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria si impegna a garantire parità di condizioni di fruizione e uguaglianza di trattamento nell'erogazione dei servizi verso tutti gli utenti, senza distinzione di sesso, razza, religioni, lingua, opinioni politiche e il divieto di ogni ingiustificata discriminazione.

#### **Imparzialità**

La Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria si attiene ai principi di obiettività, neutralità e imparzialità nei comportamenti verso tutti i propri utenti.

#### **Continuità**

La Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria si impegna a garantire la continuità e la regolarità di erogazione dei servizi ai propri utenti. Eventuali interruzioni nella normale erogazione dei servizi saranno considerate giustificate unicamente se conseguenti a situazioni imprevedibili o a cause di forza maggiore. In tali casi la Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria si impegna a garantire un'efficace e tempestiva comunicazione di tali interruzioni nei confronti della propria utenza e si impegna a ridurre al minimo, per quanto possibile e nel rispetto delle normative vigenti, i tempi di disservizio.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

## **Partecipazione**

La Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria si impegna ad assicurare e favorire la partecipazione attiva ed il coinvolgimento dell'utente alla prestazione del servizio attraverso l'accesso a informazioni complete ed aggiornate sulle attività ed i servizi della Direzione, e mediante la possibilità di presentare reclami, osservazioni, segnalazioni e suggerimenti volti al conseguimento di una migliore gestione ed erogazione delle prestazioni.

## **Efficienza ed Efficacia**

La Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria persegue l'obiettivo del miglioramento continuo nell'erogazione dei servizi e nella gestione delle risorse in termini di efficienza, efficacia e qualità, adottando le soluzioni gestionali, organizzative, procedurali e tecnologiche ritenute più funzionali allo scopo.

## **VALIDITA' E REPERIBILITA'**

La Carta dei Servizi della Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria ha validità dal momento della sua emissione e ha durata annuale. È reperibile sul portale di Ateneo all'indirizzo: <http://www.unito.it/ateneo/amministrazione-trasparente/servizi-erogati/carta-dei-servizi-e-standard-di-qualita> e presso gli uffici della Direzione.

## **ORGANIGRAMMA**

L'organigramma della Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria è consultabile all'indirizzo: <http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e>.



# *UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO*

## **UTENTI**

Gli utenti della Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria sono interni o esterni.

### **Utenti interni:**

- Organi di Ateneo ( Rettore, Pro Rettore, Vice Rettori, Senato Accademico, Consiglio di Amministrazione, Direttore Generale, Direttori di Centri di Responsabilità, Consiglio degli Studenti)
- Organi di Controllo (Collegio dei Revisori dei Conti)
- Centri di Responsabilità di Ateneo con autonomia di gestione

### **Utenti esterni:**

- Fornitori
- Istituto Cassiere
- Studenti
- Pubbliche amministrazioni: Ministero Istruzione, Università e Ricerca, Ministero dell'Economia e delle Finanze, Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Dogane e Monopoli e altre PP.AA.
- Enti locali territoriali (Regione Piemonte)
- Fondazioni bancarie, associazioni e consorzi, società partecipate
- Società di revisione



## DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI SERVIZI SVOLTI

Di seguito si descrivono i principali servizi svolti di interesse dell'utenza interna/esterna.

### Area Servizi Gestione Bilancio

- Redazione del bilancio di previsione unico di Ateneo annuale e triennale (composto da budget economico e budget degli investimenti d'esercizio e triennale, bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, bilancio di previsione unico di Ateneo riclassificato per Missioni e Programmi)
- Redazione del bilancio di esercizio
- Redazione di conto economico e stato patrimoniale d'Ateneo
- Supporto ai Centri di Responsabilità per le materie di competenza
- Gestione contabile dell'inventario
- Pubblicità dei Bilanci
- Trasmissione di dati ai Ministeri e alle Agenzie di Riferimento
- Convenzioni con soggetti ed enti esterni di competenza della Direzione



Utenti esterni ed interni



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

## Area Servizi Gestione Fiscale

- Gestione registri Iva di Ateneo e delle scadenze fiscali e contributive di Ateneo
- Gestione del flusso telematico verso l'Erario relativo al versamento delle somme derivanti dagli adempimenti contributivi e fiscali
- Gestione delle procedure connesse alla normativa in materia di pagamenti della P.A. (split payment)
- Coordinamento per l'Attività commerciale
- Supporto ai Centri di Responsabilità per le materie di competenza
- Rapporti con i fornitori
- Trasmissione di dati ai Ministeri e alle Agenzie di Riferimento



Utenti esterni ed interni



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

## Area Servizi Tesoreria

- Programmazione e Gestione dei Flussi di Cassa di Ateneo
- Monitoraggio del Fabbisogno di Cassa di Ateneo
- Supporto e Gestione del flusso telematico di incassi e pagamenti
- Gestione dell'Anagrafica Fornitori
- Gestione dei rapporti con l'Istituto Cassiere
- Supporto ai Centri di Responsabilità per le materie di competenza
- Rapporti con i fornitori
- Trasmissione di dati ai Ministeri e alle Agenzie di Riferimento
- Rispetto delle scadenze fiscali e contributive di legge



Utenti esterni ed interni

## Area Servizi Gestione finanziamenti MIUR e Contribuzione studentesca

- Gestione e contabilizzazione delle entrate libere, dell'FFO e della contribuzione studentesca
- Trasmissione di dati ai Ministeri e alle Agenzie di Riferimento
- Trasmissione di dati ai Ministeri e alle Agenzie di Riferimento



Utenti esterni ed interni

## Area Servizi Innovazione Contabile

- Supporto ai Centri di Responsabilità per le materie di competenza nella gestione degli applicativi di innovazione contabile (U-Gov, fatturazione elettronica, etc.)
- Presidio e configurazione dell'architettura del sistema contabile e dei diversi software di gestione contabile
- Attività collegate alla stesura del Rapporto di Sostenibilità
- Riclassificazioni di bilancio



Utenti esterni ed interni



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

## Area Servizi Entrate e Uscite

- Supporto ai Centri di Responsabilità per le materie di competenza e per la rendicontazione
- Verifica della regolarità contabile degli atti amministrativi
- Presidio delle entrate finalizzate
- Rapporti con i fornitori
- Convenzioni con soggetti ed enti esterni di competenza della Direzione



Utenti esterni ed interni

## MODALITÀ DI EROGAZIONE E DI ACCESSO AI SERVIZI E STANDARD DI QUALITÀ

Le schede seguenti riportano, per i servizi gestiti dalla Direzione Bilancio Contabilità e Tesoreria le informazioni sintetiche sulle modalità di accesso ai servizi e alle informazioni, il responsabile di riferimento a cui rivolgersi, giorni ed orari di apertura degli uffici e gli standard di qualità adottati.

**CARTA DEI SERVIZI 2015**



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO**  
**Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria**

AREA SERVIZI	Innovazione contabile
NOME SERVIZIO	Staff Sviluppo Innovazione contabile
DESCRIZIONE	Presidio e configurazione dell'architettura del sistema contabile e dei diversi software di gestione contabile (U-Gov, fatturazione elettronica, etc.), riclassificazione del bilancio per missioni e programmi, contabilità analitica, analisi e revisione dei centri di costo, presidio delle attività derivanti dal Piano della Performance e Piano Triennale, attività collegate alla stesura del Rapporto di Sostenibilità
DESTINATARI	Interni ed esterni
RESPONSABILE	Silvia Gallina
A CHI/DOVE RIVOLGERSI	Via Fratelli Vasco, 4
GIORNI E ORARI DI APERTURA UFFICIO	Lunedì-Venerdì / Orario d'ufficio 8,00-15,42
MODALITA' PER PRESENTARE RECLAMO	Comunicazioni via mail all'indirizzo <a href="mailto:bil@unito.it">bil@unito.it</a>
MAGGIORI INFORMAZIONI (link utili)	<a href="http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci">http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci</a> <a href="http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e">http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e</a> <a href="https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio">https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio</a>

DIMENSIONI DELLA QUALITA'	INDICATORI DI DIREZIONE	UNITA' DI MISURA	TREND		ANNO IN CORSO		VALORE PROGRAMMATO	
			2012	2013	VALORE PROGRAMMATO	VALORE EFFETTIVO	2015	
					2014			
ACCESSIBILITA'/TRASPARENZA	Pubblicazione dei documenti relativi al Bilancio Unico di Ateneo*	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	
TEMPESTIVITA'	Tempistica media di pagamento delle fatture **	GG	66,1	82,8	64	58,2	60	
EFFICACIA	Numeri di mandato di pagamento emessi	Numerosità	Amministrazione Centrale	17.083	18.290	18.500	18.700	18.900
			Ateneo	86.888	76.848		89.297	90.000
EFFICIENZA	Versamenti fiscali e comunicazioni alle Agenzie interessate	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	

\* Trattasi dei documenti già approvati dagli Organi di Governo

\*\* Media dei giorni per il pagamento da data fattura =  $\frac{\text{somma dei giorni (effettivi di calendario) intercorrenti tra la data riportata sulla fattura e quella di pagamento ai fornitori}}{\text{N° di fatture pagate nel periodo}}$

N° di fatture pagate nel periodo



**CARTA DEI SERVIZI 2015**



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO**  
**Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria**

AREA SERVIZI	Gestione bilancio
NOME SERVIZIO	Sezione Bilancio Unico e Gestione IVA
DESCRIZIONE	Redazione e rendicontazione del bilancio unico di Ateneo, variazioni di bilancio, gestione contabile dell'inventario, coordinamento contabile di Ateneo, gestione IVA e connesse dichiarazioni, gestione procedure ministeriali, attività di monitoraggio e reportistica del bilancio
DESTINATARI	Interni ed esterni
RESPONSABILE	Cristiana Piva
A CHI/DOVE RIVOLGERSI	Via Fratelli Vasco, 4
GIORNI E ORARI DI APERTURA UFFICIO	Lunedì-Venerdì / Orario d'ufficio 8,00-15,42
MODALITA' PER PRESENTARE RECLAMO	Comunicazioni via mail all'indirizzo <a href="mailto:bil@unito.it">bil@unito.it</a>
MAGGIORI INFORMAZIONI (link utili)	<a href="http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci">http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci</a> <a href="http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e">http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e</a> <a href="https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio">https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio</a>

DIMENSIONI DELLA QUALITA'	INDICATORI DI DIREZIONE	UNITA' DI MISURA	TREND		ANNO IN CORSO		VALORE PROGRAMMATO	
			2012	2013	VALORE PROGRAMMATO	VALORE EFFETTIVO	2015	
			2014					
ACCESSIBILITA'/TRASPARENZA	Pubblicazione dei documenti relativi al Bilancio Unico di Ateneo*	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	
TEMPESTIVITA'	Tempistica media di pagamento delle fatture **	GG	66,1	82,8	64	58,2	60	
EFFICACIA	Numeri di mandato di pagamento emessi	Numerosità	Amministrazione Centrale	17.083	18.290	18.500	18.700	18.900
			Ateneo	86.888	76.848		89.297	90.000
EFFICIENZA	Versamenti fiscali e comunicazioni alle Agenzie interessate	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	

\* Trattasi dei documenti già approvati dagli Organi di Governo

\*\* Media dei giorni per il pagamento da data fattura =  $\frac{\text{somma dei giorni (effettivi di calendario) intercorrenti tra la data riportata sulla fattura e quella di pagamento ai fornitori}}{\text{N° di fatture pagate nel periodo}}$

N° di fatture pagate nel periodo

**CARTA DEI SERVIZI 2015**



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO**  
**Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria**

AREA SERVIZI	Tesoreria
NOME SERVIZIO	Sezione Tesoreria
DESCRIZIONE	Gestione dei flussi documentali e telematici, rapporti con l'istituto cassiere, controllo della liquidità presso Istituto bancario cassiere e Banca d'Italia, gestione e monitoraggio del fabbisogno, gestione dell'anagrafica fornitori centralizzata, gestione dell'archivio.
DESTINATARI	Interni ed esterni
RESPONSABILE	Tiziana Bachis
A CHI/DOVE RIVOLGERSI	Via Fratelli Vasco, 4
GIORNI E ORARI DI APERTURA UFFICIO	Lunedì-Venerdì / Orario d'ufficio 8,00-15,42
MODALITÀ PER PRESENTARE RECLAMO	Comunicazioni via mail all'indirizzo <a href="mailto:bil@unito.it">bil@unito.it</a>
MAGGIORI INFORMAZIONI (link utili)	<a href="http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci">http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci</a> <a href="http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e">http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e</a> <a href="https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio">https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio</a>

DIMENSIONI DELLA QUALITÀ	INDICATORI DI DIREZIONE	UNITÀ DI MISURA	TREND		ANNO IN CORSO		VALORE PROGRAMMATO	
			2012	2013	VALORE PROGRAMMATO	VALORE EFFETTIVO	2015	
			2014					
ACCESSIBILITÀ/TRASPARENZA	Pubblicazione dei documenti relativi al Bilancio Unico di Ateneo*	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	
TEMPESTIVITÀ	Tempistica media di pagamento delle fatture **	GG	66,1	82,8	64	58,2	60	
EFFICACIA	Numeri di mandato di pagamento emessi	Numerosità	Amministrazione Centrale	17.083	18.290	18.500	18.700	18.900
			Ateneo	86.888	76.848		89.297	90.000
EFFICIENZA	Versamenti fiscali e comunicazioni alle Agenzie interessate	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	

\* Trattasi dei documenti già approvati dagli Organi di Governo

\*\* Media dei giorni per il pagamento da data fattura =  $\frac{\text{somma dei giorni (effettivi di calendario) intercorrenti tra la data riportata sulla fattura e quella di pagamento ai fornitori}}{\text{N° di fatture pagate nel periodo}}$

N° di fatture pagate nel periodo

**CARTA DEI SERVIZI 2015**



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO**  
**Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria**

AREA SERVIZI	Entrate e Uscite
NOME SERVIZIO	Sezione Entrate e Uscite
DESCRIZIONE	Gestione delle procedure di contabilizzazione delle spese e delle entrate dei Centri di Responsabilità dell'Amministrazione, controlli periodici finalizzati alla verifica dell'andamento della gestione contabile e alla corretta registrazione contabile, gestione contabile delle ritenute fiscali, supporto ai centri di Responsabilità di AC nella gestione contabile di tutti i capitoli di spesa, supporto ai centri di Responsabilità nella rendicontazione dei finanziamenti finalizzati, gestione procedure ministeriali di competenza.
DESTINATARI	Interni ed esterni
RESPONSABILE	Ilaria Castelnuovo
A CHI/DOVE RIVOLGERSI	Via Fratelli Vasco, 4
GIORNI E ORARI DI APERTURA UFFICIO	Lunedì-Venerdì / Orario d'ufficio 8,00-15,42
MODALITÀ PER PRESENTARE RECLAMO	Comunicazioni via mail all'indirizzo <a href="mailto:bil@unito.it">bil@unito.it</a>
MAGGIORI INFORMAZIONI (link utili)	<a href="http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci">http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci</a> <a href="http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e">http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e</a> <a href="https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio">https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio</a>

DIMENSIONI DELLA QUALITÀ	INDICATORI DI DIREZIONE	UNITÀ DI MISURA	TREND		ANNO IN CORSO		VALORE PROGRAMMATO	
			2012	2013	VALORE PROGRAMMATO	VALORE EFFETTIVO	2015	
			2014					
ACCESSIBILITÀ/TRASPARENZA	Pubblicazione dei documenti relativi al Bilancio Unico di Ateneo*	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	
TEMPESTIVITÀ	Tempistica media di pagamento delle fatture **	GG	66,1	82,8	64	58,2	60	
EFFICACIA	Numeri di mandato di pagamento emessi	Numerosità	Amministrazione Centrale	17.083	18.290	18.500	18.700	18.900
			Ateneo	86.888	76.848		89.297	90.000
EFFICIENZA	Versamenti fiscali e comunicazioni alle Agenzie interessate	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	

\* Trattasi dei documenti già approvati dagli Organi di Governo

\*\* Media dei giorni per il pagamento da data fattura =  $\frac{\text{somma dei giorni (effettivi di calendario) intercorrenti tra la data riportata sulla fattura e quella di pagamento ai fornitori}}{\text{N° di fatture pagate nel periodo}}$

N° di fatture pagate nel periodo

**CARTA DEI SERVIZI 2015**



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO**  
**Direzione Bilancio, Contabilità e Tesoreria**

AREA SERVIZI	Gestione finanziamenti MIUR e contribuzione studentesca
NOME SERVIZIO	Unità di Processo Contribuzione Studenti e FFO
DESCRIZIONE	Gestione delle procedure di contabilizzazione del FFO e della contribuzione studentesca I e II livello e post lauream, attività di quadratura dei flussi finanziari riferiti alla contribuzione studentesca, assegnazione alle strutture di competenza delle quote di contribuzione, rendicontazione dei dati della contribuzione e del FFO in raccordo con le altre strutture, gestione procedure ministeriali di competenza.
DESTINATARI	Interni ed esterni
RESPONSABILE	Carmela Chiaro
A CHI/DOVE RIVOLGERSI	Via Fratelli Vasco, 4
GIORNI E ORARI DI APERTURA UFFICIO	Lunedì-Venerdì / Orario d'ufficio 8,00-15,42
MODALITÀ PER PRESENTARE RECLAMO	Comunicazioni via mail all'indirizzo <a href="mailto:bil@unito.it">bil@unito.it</a>
MAGGIORI INFORMAZIONI (link utili)	<a href="http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci">http://www.unito.it/ateneo/pianificazione-e-bilanci</a>
	<a href="http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e">http://www.unito.it/ateneo/organizzazione/amministrazione/direzioni-dellamministrazione/direzione-bilancio-contabilita-e</a>
	<a href="https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio">https://intranet.unito.it/web/personale-unito/bilancio</a>

DIMENSIONI DELLA QUALITÀ	INDICATORI DI DIREZIONE	UNITÀ DI MISURA	TREND		ANNO IN CORSO		VALORE PROGRAMMATO	
			2012	2013	2014	2015		
						VALORE PROGRAMMATO	VALORE EFFETTIVO	
ACCESSIBILITÀ/TRASPARENZA	Pubblicazione dei documenti relativi al Bilancio Unico di Ateneo*	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	
TEMPESTIVITÀ	Tempistica media di pagamento delle fatture **	GG	66,1	82,8	64	58,2	60	
EFFICACIA	Numeri di mandato di pagamento emessi	Numerosità	Amministrazione Centrale	17.083	18.290	18.500	18.700	18.900
			Ateneo	86.888	76.848		89.297	90.000
EFFICIENZA	Versamenti fiscali e comunicazioni alle Agenzie interessate	Rispetto dei termini di legge	100%	100%	100%	100%	100%	

\* Trattasi dei documenti già approvati dagli Organi di Governo

\*\* Media dei giorni per il pagamento da data fattura =  $\frac{\text{somma dei giorni (effettivi di calendario) intercorrenti tra la data riportata sulla fattura e quella di pagamento ai fornitori}}{\text{N° di fatture pagate nel periodo}}$

N° di fatture pagate nel periodo