Comune di ASCOLI PICENO

P.zza Arringo, 7

63100 Ascoli Piceno AP

**ALLEGATO N. 1 PTPCT**

**Ufficio: Bilancio e Partecipate**

**PTPCT 2020/2022**

Descrizione Ufficio:

Il Servizio garantisce l'espletamento delle attivita' amministrative e contabili relative alla predisposizione e alla gestione del bilancio nonche' dei rendiconti finanziari ed economico patrimoniali, sulla base dei principi della contabilita' finanziaria dell'Ente locale. Assicura la corretta gestione contabile delle entrate e delle uscite, coordinando i necessari controlli amministrativi al fine di consentire l'espressione del parere di regolarita' contabile e, per le uscite, l'attestazione di copertura finanziaria. Assicura il corretto espletamento delle attivita' connesse alla richiesta, stipulazione e gestione di mutui bancari e di altre forme di ricorso almercato dei capitali. Il servizio cura, inoltre: la predisposizione del rendiconto di gestione e connessa documentazione; la gestione della convenzione con la Tesoreria; i rapporti con i Revisori dei Conti. Gestione contabilita' economica.

Il servizio si occupa, inoltre, della gestione della contabilita' per conto delle societa' controllate in regime di contratto di servizio. Cura tutti gli aspetti giuridico-amministrativi relativi ai rapporti con le societa' partecipate dall'Ente, monitorando e controllando le partecipazioni attraverso analisi e valutazioni di carattere economico-finanziario, verificare il livello quali-quantitativo di erogazione dei servizi pubblici erogati dalle aziende partecipate e la coerenza dei risultati ottenuti dalle stesse aziende con le attese e gli indirizzi politico-programmatici dell'Ente.

Responsabile Ufficio:

dr.ssa Mattioli Cristina

**IDENTIFICAZIONE MACROPROCESSI E PROCESSI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Processi di supporto/processi primari** | **Funzioni istituzionali** | **MACRO PROCESSO** | **PROCESSO** | **Area di rischio** | **Ufficio** |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 1 Bilancio di previsione | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 2 Rendiconto | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 3 Mandati di pagamento | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 4 Variazioni al bilancio di previsione e P.E.G. | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 5 Gestione cauzioni e fideiussioni | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 6 Inserimento e controllo dati IVA | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 7 Inventario beni mobili | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 8 Parere di regolarita' contabile | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 9 Parere sugli atti con finanziamenti in conto capitale | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 10 Recupero e registrazione giornaliera delle operazioni del Tesoriere relative ai versamenti in Tesoreria da parte degli utenti e chiusura mensile dei sospesi del Tesoriere | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 11 Monitoraggio pareggio di bilancio | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 12 Controllo sulle societa' partecipate | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 13 Tenuta ed aggiornamento dell'archivio relativo alle societa' nonche' delle aziende speciali ed altri enti pubblici partecipati dall'Ente - (Enti controllati) | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 14 Invio dell'elenco delle societa' partecipate al Dipartimento della Funzione Pubblica | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (generale) | Bilancio e Partecipate |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 15 Procedure di dismissione di partecipazioni azionarie ed altre quote societarie | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (generale) | Bilancio e Partecipate |

La rilevanza del processo, ai fini del RISK MANAGEMENT, e' subordinata all'accertamento della presenza del RISCHIO DI CORRUZIONE. Si ha rischio di corruzione quando il potere conferito puo', anche solo astrattamente, essere esercitato con abuso, da parte dei soggetti a cui e' affidato, al fine di ottenere vantaggi privati per se' o altri soggetti particolari. Il RISCHIO e' collegato ad un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite. L'ANALISI, che e' la prima fase del RISK MANAGEMENT, e che viene effettuata con la MAPPATURA, mediante scomposizione del processo in fasi e azioni, e' finalizzata all'accertamento della presenza o meno del rischio. Se l'ANALISI fa emerge un profilo di rischio, anche solo teorico, nella gestione di una o più azioni di questo processo, seguono, con riferimento alle medesime azioni, le fasi della VALUTAZIONE (intesa come identificazione e ponderazione del rischio) e dal TRATTAMENTO del rischio mediante applicazione di adeguate misure di prevenzione, secondo quanto prescritto sistema di RISK MANAGEMENT come delineato dall'ANAC.