Comune di ASCOLI PICENO

P.zza Arringo n. 7

63100 Ascoli Piceno AP

**ALLEGATO N. 1 PTPCT**

**Ufficio: Servizio Equita' Fiscale**

**PTPCT 2022/2024**

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 delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 1 Accertamenti tributari | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Ordine pubblico e sicurezza | Ordine pubblico e sicurezza: Polizia locale e amministrativa | n. 1 Riscossione sanzioni ed emissione ruoli per sanzioni riscosse | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 2 Rateazione pagamento tributi accertati | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 3 Controllo ICI - IMU - TASI | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 4 Controllo TOSAP - Canone unico patrimoniale | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 5 Imposta comunale sulla pubblicita' e diritti di pubblica affissione - Canone unico patrimoniale | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 6 Iscrizione a ruolo entrate tributarie | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 7 Accertamenti tributari con adesione | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 8 Servizio rilascio certificati relativi a posizioni tributarie | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 9 Servizio informativo risposte a istanze, comunicazioni, richieste di informazioni opposizioni | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 10 Provvedimenti in autotutela per tributi comunali | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 11 Istanze interpello | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 12 Rimborsi a contribuenti - riversamenti a Comuni competenti - sgravi di quote indebite e inesigibili di tributi comunali | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Servizio Equita' Fiscale |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 13 Controllo tassa sui rifiuti TARES/TARI | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Servizio Equita' Fiscale |

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.