

allegato A - Ufficio I programmazione Finan. e Gest. Risorse

	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
centro di responsabilità n. 3	Gestione Contabilità Generale	Emissione mandati di pagamento e reversali di incasso -aggancio contabile ad impegno/accertamento/fatture-bollettini di c/c postale; Procedura come da regolamento di contabilità o disposizioni di servizio	medio	Omessa , parziale o erronea effettuazione dei riscontri contabili -Ordinazione dei pagamenti in modo discrezionale - Pagamenti somme non dovute Pagamenti effettuati senza rispetto ordine cronologico - Mancate veriifiche preliminari (Equitalia, DURC, etc.) - Certificazioni di crediti non esigibili	standardizzazione procedure di riscontro contabile per la verifica degli scostamenti
					controllo del pagamento delle liquidazioni
					verifica a campione sugli adempimenti anche da parte dell'organo di revisione
		Distinte	medio		
		Flusso movimenti			
	MIF				
centro di responsabilità n.3	Gestione Contabilità Speciale	Emissione ordinativi di incasso (con supporto cartaceo, prelevamenti fondi da Banca d'Italia e Unicredit Cassa Regionale per pagamenti in favore di terzi - Aggiornamento schede, scritture, documenti a sostegno - trasmissione movimenti agli Ist Bancari a mezzo documentazione cartacea.	medio		
		Procedura secondo regolamento di contabilità e disposizioni di servizio			
		Elenco di trasmissione			
		Trasmissione flussi con supporto cartaceo			

centro di responsabilità n.3	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione Registrazioni Contabili	Carico fatture, note di credito/addebito acquisto/vendita, aliquote, ritenute a terzi, aggancio a movimenti	basso		
		Procedura fornita da URBI e da regolamento di contabilità o disposizioni di servizio			
		Capitoli spesa/entrata Custoditi in ordine numerico in cartelle archivio			
		Aggiornamento mastri			

	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
centro di responsabilità n. 3	Gestione assegni di c/c postale	Verifica del riepilogo mensile riguardante gli incassi sul c/c postale 10313914 - quantificazione somma da prelevare al netto delle spese postali - richiesta al Tesoriere di emissione assegno a mezzo lettera a firma del Dirigente del Settore - ripartizione della somma nei capitoli di entrata - reversali di incasso.	basso		
		Procedura secondo disposizioni di servizio e regolamento di contabilità			
		Richiesta emissione assegni			
		Fascicoli incassi mensili custoditi e raccolti per anno			

centro di responsabilità n.	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione clienti fornitori	Inserimento anagrafica - aggiornamento schede pagamenti alternativi - piano dei conti - variazione dati specifici con aggiornamento giornaliero Procedura a mezzo Urbi e regolamento di contabilità	basso		

	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
centro di responsabilità n.	Gestione IVA	Registrazione fatture, note di credito/addebito, chiusura mensile acquisto/vendita e conseguente calcolo dell'Imposta a credito o a debito - Istruzione atti deliberativi. Procedimento come da regolamento di contabilità e disposizioni di servizio Calcolo pro rata Comunicazione IVA Liquidazione IVA	basso		

centro di responsabilità n.3					
	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione Provvisori di entrata	Controllo giornaliero tramite TLQ dei movimenti - bonifici - caricati su c/c di contabilità generale - individualizzazione del soggetto versante- ripartizione delle somme nei capitoli di entrata - acceratmento somme e conseguenti reversali di incasso a copertura.			

		<p>Operatività secondo le indicazioni del Tesoriere o disposizioni di Servizio</p> <p>Bonifici da SERIT - SEPA</p> <p>Bonifici da inquilini per fitti o riscatto alloggio</p> <p>Bonifici diversi</p>	basso		
--	--	---	-------	--	--

centro di responsabilità n. 3	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione provvisori di uscita	<p>Verifica giornaliera a mezzo TLQ delle somme anticipate dal Tesoriere per conto dell' IACP - spese per bonifici- imposta di bollo - pagamenti diversi a mezzo F24 telematico</p> <p>Regolarizzazione secondo le indicazioni del Tesoriere e delle disposizioni di servizio</p> <p>F24</p> <p>Imposta di bollo</p> <p>Commissioni bancarie</p>	basso		

centro di responsabilità n. 3	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	gestione certificazioni fiscali	<p>riscontro dei mandati di pagamento emessi all'anno di riferimento con le stampe delle certificazioni fiscali prodotte dal supporto URBI - verifica degli importi - trasmissione documentazione a firma del dirigente del SEF agli interessati.</p> <p>Predisposizione da disposizioni di legge</p>	medio		
		Certificazioni fiscali			

centro di responsabilità n. 3	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione documentazione a sostegno dei movimenti Economici Finanziari	raccolta della documentazione a corredo di movimenti di incasso e pagamento: (Fatture, lettere incarico, determine, richieste equitalia, durc, ecc) in cartelle archivio sistemati per capitoli di spesa Logica di sistemazione secondo l'imputazione, la data di esecuzione, l'anno di riferimento, il numero progressivo della determina di liquidazione. Fascicoli dal Cap.1 al Cap.343	medio		

centro di responsabilità n.3	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione rapporti con l'Istituto Bancario che esplica il Servizio di Tesoreria	Comunicazioni: corrispondenza cartacea, telefonica, tramite mail, per il monitoraggio del "percorso" dei movimenti finanziari con l'obiettivo di assicurare il buon esito degli stessi. Consegna in forma cartacea dei modelli a sostegno di detti movimenti (bollettini prestampati di c/c postale, fatture vistate, modelli F24, modelli mutui MEF) Versamento assegni diversi a mezzo distinta compilata in Sede a firma del Dirigente sel SEF procedura come da regolamento di contabilità e disposizioni di servizio Comunicazioni telefoniche Invio documentazione cartacea MAIL	basso		

--	--	--	--	--	--

	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
centro di responsabilità n. 3	Gestione controllo c/c bancario	Verifica degli accrediti sul c/c bancario dei bonifici effettuati da: inquilini, Istituti bancari, equitalia, diversi - Ripartizione nei capitoli di entrata, emissioni reversali Accesso tramite TLQ a mezzo password previa abilitazione e disposizioni di servizio Identificazione soggetto versante Verifica errori Accrediti giornalieri	basso		

	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
centro di responsabilità n. 3	Gestione cura archiviazione e custodia dei documenti contabili della Gestione Speciale	Creazione files e cartelle contenenti i movimenti per anno di riferimento in ordine ai prelevamenti fondi da Banca d'Italia e BdS Cassa Regionale con frequenza mensile - raccolta cartacea ordinata per cantiere contenente:Certificato Ufficio Tecnico, fattura, documenti fiscali,liberatoria equitalia, copia originale dell'ordinativo di incasso, originale del mandato di pagamento ,registrazione del movimento sul mastro, archiviazione. Procedura come da regolamento di contabilità nonché da accordi con gli istituti di credito Contabilità speciale Contabilità speciale	medio		

		1951/7 cod tit 131 Pagamenti effettuati con mod 80T Cassa Regionale			
--	--	--	--	--	--

centro di responsabilità n. 1	processi	descrizione processi	indicatore	tipo di rischio	Misure
	Gestione pratiche conteggi riscatto alloggi popolari	Richiesta dei conteggi a mezzo corrispondenza Uff Inquilinato -ricerca e controllo pratiche oggetto delle richieste - procedura di calcolo secondo leggi in vigore e circolari di servizio - trasmissione dei conteggi all'Ufficio richiedente	basso		
		Esame documentazione - Procedura di calcolo manuale - secondo disposizioni di servizio			
		Richiesta conteggi			