

SCHEDA NR 1		MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi PNA 2019 e 2022							P.I.A.O. 2024-26	
		DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI								
PROCESSO		Predisposizione Variazione di Bilancio riequilibrio ed assestamenti								
AREA DI RISCHIO		Servizi Finanziari								
SERVIZIO		Bilancio e Programmazione								
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)		Iniziativa d'ufficio e/o diversi dipartimenti dell'ente								
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)		Quadratura Bilancio								
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO		30/11 di ogni anno								
VINCOLI DEL PROCESSO		TUEL								
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:		Emendamenti proposti al Consiglio da parte di altri Dipartimenti								
CRITICITA' DEL PROCESSO		Ritardo nella comunicazione dei dati dai diversi Dipartimenti								
RISORSE		Nr.1 Funzionari ed elevata qualificazione nr. 1 Istruttore nr. 1 Operatore -Servizi Informatici utilizzati dal personale								
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'		ESTERNO -INTERNO								
RESPONSABILE DEL PROCESSO:		Dirigente								
FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilità	Impatto	Livello di rischio Risultato (impatto per probabilità)			
INIZIATIVA	Acquisizione variazioni di Bilancio	Responsabile del servizio	Mancato rispetto dei tempi previsti	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Codice di comportamento dei dipendenti Trasparenza	Controllo protocollo in entrata
ISTRUTTORIA	Schede Contabili di variazione di Bilancio- Predisposizione proposta di delibera	Dirigente/Responsabile del Servizio	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza	esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	BASSO	BASSO	BASSO	Discrezionalità in termini di operatività	TRASPARENZA	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento
DECISORIA	ADOZIONE DELLA VARIAZIONE DI BILANCIO /SALVAGUARDIA /ASSESTAMENTO	Organi dell'Ente	Omessa verifica della documentazione	Eccessiva regolamentazione complessità della normativa di riferimento	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da diverse norme di livello nazionale che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma, modifica e/o integrazione da parte del legislatore.	Tempi di conclusione del procedimento	Esposizione dettagliata dei presupposti di Legge e della documentazione a supporto dell' Atto
			Ritardo nelle Scadenze previste dalla Normativa inerente la materia							

SCHEDA NR. 2	MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022	DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI	P.I.A.O. 2024-2026
PROCESSO	Predisposizione del Bilancio annuale e pluriennale		
AREA DI RISCHIO	Servizi Finanziari		
SERVIZIO	Bilancio e Programmazione		
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio -		
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	PRODUZIONE DEL BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE		
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	31/12 fine anno		
VINCOLI DEL PROCESSO	NORMATIVA FISCALE IN MATERIA. -T.U.E.L.-		
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	CORRISPONDENZA CON GLI ORGANI DEL COMUNE E I DIPARTIMENTI TUTTI		
CRITICITA' DEL PROCESSO	Ritardi nell'invio dei dati dai diversi Dipartimenti		
RISORSE	N.1 Funzionario ed elevata qualificazione-N. 1 Istruttore - n. 1 Operatore -Servizi Informatici utilizzati dal personale		
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	ESTERNO -INTERNO		
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente		

FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilità	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)			
<b>INIZIATIVA</b>	Predisposizione degli atti propedeutici alla redazione del Bilancio	Responsabile del servizio	Mancato rispetto dei tempi previsti	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Codice di comportamento o dei dipendenti Trasparenza	Controllo protocollo in entrata
<b>ISTRUTTORIA</b>	Schema di Bilancio annuale e pluriennale	Dirigente/Responsabile del Servizio	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da diverse norme di livello nazionale che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma, modifica e/o integrazione da parte del legislatore.	TRASPARENZA	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento
<b>DECISORIA</b>	ADOZIONE DEL BILANCIO ANNUALE /PLURIENNALE	Consiglio Comunale/Giunta Comunale	Omessa verifica della documentazione Ritardo nelle Scadenze previste dalla Normativa inerente la materia	Eccessiva regolamentazione complessità della normativa di riferimento	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da diverse norme di livello nazionale che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma, modifica e/o integrazione da parte del legislatore.	Tempi di conclusione del procedimento	Esposizione dettagliata dei presupposti di Legge e della documentazione a supporto dell' Atto

<b>SCHEDA NR. 3</b>	<b>MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022</b>	<b>DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI</b>	<b>P.I.A.O. 2024-2026</b>
---------------------	---	--	-------------------------------

PROCESSO	Predisposizione del documento Unico di programmazione (DUP)
AREA DI RISCHIO	Servizi Finanziari
SERVIZIO	Bilancio e Programmazione
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio -
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Delibera di approvazione del DUP
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	31 LUGLIO DI OGNI ANNO
VINCOLI DEL PROCESSO	NORMATIVA TRASPARENZA IN MATERIA - D.lgs n. 118/2011, TUEL
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	RICEZIONE RELAZIONI DA PARTE DEI DIPARTIMENTI DELL'AMMINISTRAZIONE
CRITICITA' DEL PROCESSO	Ritardo nelle trasmissioni delle comunicazione dai diversi Dipartimenti
RISORSE	N.1 Funzionario ed Elevata qualificazione-N. 1 Istruttore - N. 1 Operatore -Servizi Informatici utilizzati dal personale
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	ESTERNO -INTERNO
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente

FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilità'	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)			
<b>INIZIATIVA</b>	Predisposizione degli atti propedeutici alla redazione del DUP	Responsabile del servizio	Mancato rispetto dei tempi previsti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Codice di comportamento dei dipendenti trasparenza	Controllo protocollo in entrata
<b>ISTRUTTORIA</b>	Predisposizione del Documento di pianificazione nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.	Dirigente/Responsabile del Servizio	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza	Scarsa responsabilizzazione interna all'ENTE	BASSO	BASSO	BASSO	nessuna segnalazione o reclamo	Trasparenza	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento
<b>DECISORIA</b>	Redazione e Pubblicazione del DUP	Dirigente /Responsabile del Servizio	Omessa verifica della documentazione	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Nessun rilievo o rilievi di natura formale negli ultimi tre anni	Trasparenza	Rispetto delle procedure interne

SCHEDA NR. 4	MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022 DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI								P.I.A.O. 2024-2026	
PROCESSO	CONTROLLO E GESTIONE CONTABILE DELLE ENTRATE									
AREA DI RISCHIO	Gestione delle Entrate e delle Spese									
SERVIZIO	Servizio Entrate									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa di Ufficio									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Accertamenti e Ordinati di Incasso									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	Entro il 31/12 dell'anno in corso									
VINCOLI DEL PROCESSO	Normativa in Materia.									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Comunicazioni con i vari servizi									
CRITICITA' DEL PROCESSO	Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio									
RISORSE	N.2 Funzionari ed Elevata qualificazione - N. 1 Istruttore - N. 1 Operatore Esperto - Strumenti informatici utilizzati dal personale.									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	Esterno -Interno									
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	DIRIGENTE									
					Valutazione del Rischio					
FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Probabilità	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)	GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
INIZIATIVA	INIZIALIZZAZIONE ARCHIVI PER GESTIONE ATTIVITA'	Dirigente/Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di procedimento	MANCANZA DI TRASPARENZA	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MODESTA DISCREZIONALITA' IN TERMINI DI OPERATIVITA'	TRASPARENZA	RISPETTO ORDINE ARRIVO DELLE ISTANZE/DETERMINE SUL SISTEMA GESTIONALE
ISTRUTTORIA	CONSULENZA SUI PROVVEDIMENTI DI ACCERTAMENTO	Responsabile del Servizio	1.Mancato rispetto della cronologia dei provvedimenti 2.Omessa verifica della documentazione	Complessità della normativa di riferimento	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da norme contabili e principi che disciplinano i singoli provvedimenti	TRASPARENZA	RISPETTO ORDINE ARRIVO DELLE ISTANZE/DETERMINE SUL SISTEMA GESTIONALE
	ACCERTAMENTO E VISTO CONTABILE SUI PROVVEDIMENTI	Dirigente	Omessa verifica dell'obbligazione giuridicamente perfezionata applicata alla contabilità finanziaria	Complessità della normativa di riferimento	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da norme contabili e principi che disciplinano i singoli provvedimenti	TRASPARENZA	RISPETTO ORDINE ARRIVO DELLE ISTANZE/DETERMINE SUL SISTEMA GESTIONALE
DECISORIA	Emissione/Firma/Trasmissione ordinativo d'incasso	Dirigente/Responsabile del Servizio	Mancato rispetto della cronologia degli atti	MANCANZA DI TRASPARENZA	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	TRASPARENZA	RISPETTO ORDINE ARRIVO DELLE ISTANZE/DETERMINE SUL SISTEMA GESTIONALE

SCHEDA NR. 5	MAPPATURA PROCESI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022							P.I.A.O. 2024-2026		
	DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI									
PROCESSO	PREDISPOSIZIONE DEI PARERI/VISTI DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA SUI PROVVEDIMENTI									
AREA DI RISCHIO	Gestione delle entrate e delle spese									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Regolarità contabile/Efficacia dell'atto									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	Entro sette giorni dalla ricezione dell'atto									
VINCOLI DEL PROCESSO	T.U.E.LL 267/2000 e ss.mm.ii. Dlgs. 118/2011 e ss.mm.ii.									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Trasmissioni Proposte di Delibere e Determine di impegno predisposte dagli altri Dipartimenti dell'Amministrazione									
CRITICITA' DEL PROCESSO	Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio									
RISORSE	N. 6 Funzionari ed Elevata qualificazione- N. 3 Istruttori - N. 1 Operatore Esperto- // Strumenti informatici utilizzati dal personale.									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	INTERNO - Software gestionale									
RESPONSABILE DEL PROCESSO	DIRIGENTE									
FASE	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Probabilità	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)	GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
INIZIATIVA	Delibere di Giunta e Determinazioni di impegno	Dirigente/Responsabile del Servizio		-	-	-	-	-	-	-
ISTRUTTORIA	Esame dei provvedimenti per verificarne la rispondenza alle Leggi contabili vigenti	Dirigente/Responsabile del Servizio	Mancato rispetto della cronologia nell'esame degli atti	mancanza di controlli	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità	Codice di comportamento dei Dipendenti	
DECISORIA	Espressione del Parere ed Apposizione del visto di regolarità contabile	Dirigente/Responsabile del Servizio	Omessa verifica della documentazione	Mancanza di trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Nessuna segnalazione e/o reclamo	Formazione	-



SCHEDA NR. 7	MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022 DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI							P.I.A.O. 2024-2026		
PROCESSO	VERIFICA E CONTROLLO TEMPISTICA DI PAGAMENTO									
AREA DI RISCHIO	Gestione delle entrate e delle spese									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	<i>Iniziativa d'ufficio</i>									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Pubblicazione trimestrale ed annule dell'indice di tempestività									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	<i>Entro trenta giorni dalla fine del trimestre (indice trimestrale) o dalla fine dell'anno (indice annuale)</i>									
VINCOLI DEL PROCESSO	<i>Art. 33 del D.lgs. 33 del 14 marzo 2013 e ss.mm.ii.</i>									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	<i>Comunicazioni con i vari servizi</i>									
CRITICITA' DEL PROCESSO	<i>Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio</i>									
RISORSE	<i>N. 2 Funzionari ed Elevata qualificazione . Strumenti informatici utilizzati dal personale.</i>									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	<i>INTERNO - Software gestionale. Sito Istituzionale dell'Ente Sezione Amministrazione Trasparente-Pagamenti dell'Amministrazione.</i>									
RESPONSABILE DEL PROCESSO	<i>DIRIGENTE</i>									
FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Probabilità	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)	GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
INIZIATIVA	Analisi dati dei documenti di pagamento attraverso apposita funzionalità del software di contabilità	Dirigente/Responsabile del Servizio		-	-	-	-	-	-	-
ISTRUTTORIA										
DECISORIA	Calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti e dell'ammontare complessivo dei debiti commerciali	Dirigente/Responsabile del Servizio								-

<b>SCHEDA NR 8</b>	<b>MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022</b>	<b>DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI</b>	<b>P.I.A.O. 2024-2026</b>
PROCESSO	VERIFICA EQUILIBRI FINANZIARI		
AREA DI RISCHIO	AREA CONTROLLI - SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI		
SERVIZIO	SERVIZI FINANZIARI		
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio		
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	REFERTO PERIODICO DEI CONTROLLI INTERNI SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI		
TERMINI DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	TRIMESTRALE		
VINCOLI DEL PROCESSO	TUEL E DLGS N. 174/2012 CONVERTITO IN LEGGE 213/2012 REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI E REGOLAMENTO DI CONTABILITA'		
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Predisposizione variazione di bilancio, riequilibrio ed assestamenti, predisposizione del bilancio annuale, controllo e gestione contabile delle entrate, gestione spese comunali, gestione delle entrate comunali, verifica degli equilibri finanziari, gestione del servizio economato, gestione rapporti con le società ed enti controllati e partecipati, inventario patrimonio comunale e aggiornamento		
CRITICITA' DEL PROCESSO	eccessiva regolamentazione, complessità della normativa di riferimento		
RISORSE	N.3 Funzionari ed Elevata qualificazione - N. 1 Istruttore		
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	INTERNO		
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente		

FASE	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI - CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilità	Impatto	Livello di rischio Risultato (impatto per probabilità)			
<b>INIZIATIVA</b>	ELABORAZIONI DATI CONTABILI PERIODICI	COORDINATORE GRUPPO DI LAVORO DEI CONTROLLI	Mancato rispetto dei tempi previsti DAI REGOLAMENTI DELL'ENTE VIGENTI	eccessiva regolamentazione e, complessità e scarsa chiarezza della normativa	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	RACCOLTA DATI CONTABILI ED EXTRACONTABILI	ELABORAZIONI CONTABILI E STATISTICHE CON STAMPE DI LAVORO INFORMATIZZATE
<b>ISTRUTTORIA</b>	ELABORAZIONI PERIODICHE DI STAMPE A CONSUNTIVO DELLE ATTIVITA' ECONOMICHE FINANZIARIE SIA PER ENTRATE CHE PER SPESA SIA PER COMPETENZA CHE PER RESIDUI	Dirigente/Responsabile del Servizio	- Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza - Inosservanza delle previsioni del Piano di Riequilibrio	- eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa - prescrizioni precise da parte della Corte dei Conti	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	- ELABORAZIONI DATI - MONITORAGGIO MISURE DEL PIANO DI RIEQUILIBRIO APPROVATO	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento
<b>DECISORIA</b>	PREDISPOSIZIONE DI VERBALI PERIODICI	RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI - DIRETTORE GENERALE	RITARDO NELLA EVENTUALE SEGNALAZIONE DI CRITICITA'	Eccessiva regolamentazione complessità della normativa di riferimento	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Tempi di conclusione del procedimento	Esposizione dettagliata dei presupposti di Legge e della documentazione a supporto dell' Atto



SCHEDA N° 9		MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022 DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI						P.I.A.O. 2024-2026		
PROCESSO	Predisposizione programma biennale degli acquisti di beni e servizi									
AREA DI RISCHIO	Area acquisizione e gestione delle entrate e delle spese									
SERVIZIO	PROVVEDITORATO ED ECONOMATO									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Deliberazione della Giunta Municipale di approvazione del "Programma Biennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2023-2024- Integrazione									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	90 gg circa									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Richiesta informazioni a tutti i Dipartimenti necessarie per la predisposizione dell'Atto Deliberativo									
CRITICITA' DEL PROCESSO	Mancato rispetto dei Dipartimenti dei termini di scadenza per far pervenire le informazioni richieste - Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio									
RISORSE	N.1 FUNZIONARIO ed Elevata qualificazione N .1 Istruttore									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	INTERNO - PROTOCOLLO INFORMATICO									
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente									
FASI	ATTIVITA'/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	IDENTIFICAZIONE DELL'EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilita'	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilita')			
Iniziativa	INIZIATIVA D'UFFICIO	Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di scadenza	Scarsa responsabilizzazione interna	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Controllo protocollo in entrata delle risposte ricevute	Sensibilizzazione e partecipazione
Istruttoria	PREDISPOSIZIONE DELLE SCHEDE DA INVIARE AI DIPARTIMENTI	Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di scadenza	Scarsa responsabilizzazione interna	MEDIO	MEDIO	MEDIO	i Dipartimenti interessati hanno il compito di effettuare un'attenta analisi dei bisogni da soddisfare, identificandoli e verificando le risorse necessarie	Controllo Sensibilizzazione e partecipazione	Monitoraggio delle risposte
	Con nota prot. N° 67597 del 14/03/2023 eventuali integrazioni al progr. Biennale 2023/2024 approvato con DGC 503 del 22/12/2022									Comunicazioni via e-mail e telefoniche con gli Uffici/Servizi interessati
	Con Delibera G.C. 263 del 19/05/2023 approvata seconda integrazione 2023 2024									
Decisoria	Predisposizione della Delibera di Giunta Municipale	Dirigente e Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di conclusione del procedimento		MEDIO	MEDIO	MEDIO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	

SCHEDA N° 10		MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022 DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI						P.I.A.O. 2024-2026		
PROCESSO	Gestione del Servizio Economato									
AREA DI RISCHIO	Gestione delle entrate e delle spese									
SERVIZIO	PROVVEDITORATO ED ECONOMATO									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Consegna del materiale richiesto									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	30 gg circa									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Pronta evasione delle richieste pervenute dai vari Dipartimenti/Servizi Comunali									
CRITICITA' DEL PROCESSO	Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio									
RISORSE	N.1 FUNZIONARIO ed Elevata qualificazione N .1 Istruttore									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'	ESTERNO - INTERNO - PROTOCOLLO INFORMATICO									
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente									
					VALUTAZIONE DEL RISCHIO					
FASI	ATTIVITA'/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	IDENTIFICAZIONE DELL'EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI, ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Probabilita'	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilita')	GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
Iniziativa	RICHIESTA DI ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, RIPARAZIONI, PAGAMENTO DI TASSE DI PROPRIETA', F23/F24 PER PAGAMENTO IMPOSTE DI REGISTRAZIONE ETC.	Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di scadenza		BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	Sensibilizzazione e partecipazione
Istruttoria	Ricerca Metaprodotto da acquistare sul Me.Pa. al prezzo più vantaggioso	Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di scadenza	Scarsa responsabilizzazione interna	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	
	Generazione dell'Ordine Diretto di Acquisto sul Me.Pa									
	Emissione buono d'ordine economale con la descrizione degli articoli e delle quantità acquistate									
	Ricevimento, controllo e consegna della merce acquistata									
Decisoria	Pagamento della fattura elettronica con bonifico bancario entro i 30gg. dal suo ricevimento, a consegna della merce o servizio effettuato	Responsabile del Servizio	Mancato rispetto dei termini di conclusione del procedimento		BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	





<b>SCHEDA NR. 13</b>	<b>MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022</b>	<b>P.I.A.O. 2024-2026</b>
	<b>DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI</b>	
PROCESSO	Predisposizione conto consuntivo	
AREA DI RISCHIO	Gestione delle entrate e delle spese e del patrimonio	
SERVIZIO	Rendicontazione della gestione e monitoraggio piano di riequilibrio	
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)	Iniziativa d'ufficio -	
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)	Predisposizione consuntivo	
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO	termine di legge	
VINCOLI DEL PROCESSO	Dlgs. 118/2011 e ss.mm.ii. TUEL normativa in materia finanziaria ed economico patrimoniale per enti locali	
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:	Predisposizione variazione di bilancio, riequilibrio ed assestamenti, predisposizione del bilancio annuale, controllo e gestione contabile delle entrate, gestione spese comunali, gestione delle entrate comunali, verifica degli equilibri finanziari, gestione del servizio economato, gestione rapporti con le società ed enti controllati e partecipati, inventario patrimonio comunale e aggiornamento	
CRITICITA' DEL PROCESSO	eccessiva regolamentazione, complessità della normativa di riferimento	
RISORSE	N. 3 Funzionari ed Elevata qualificazione, N. 1 Istruttore	
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'		
RESPONSABILE DEL PROCESSO:	Dirigente	

FASI	Attività/AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE
					Probabilità	Impatto	Livello di rischio - Risultato (impatto per probabilità)			
<b>INIZIATIVA</b>	Attività di ufficio ai sensi della normativa contabile vigente	Responsabile del servizio	Mancato rispetto della tempistica delle scadenze previste dalla legge	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	monitoraggio del rispetto delle scadenze nelle attività propedeutiche all'avvio della procedura di predisposizione del consuntivo	solleciti delle azioni di competenza degli altri uffici coinvolti
<b>ISTRUTTORIA</b>	Acquisizione documentazione, informazioni e dati propedeutici per la predisposizione del rendiconto, riaccertamento dei residui attivi e passivi	Responsabile del servizio	Mancato rispetto dei termini di conclusione del procedimento	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa	BASSO	BASSO	BASSO	nessun procedimento avviato dall'autorità giudiziaria o contabile, modesta discrezionalità in termini di soluzioni organizzative	Tempi di conclusione del procedimento	Rispetto della tempistica prevista delle procedure intermedie per la predisposizione dei documenti contabili
<b>DECISORIA</b>	operazioni contabili di chiusura del rendiconto di gestione	dirigente	mancato rispetto dei termini di conclusione del procedimento	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa	BASSO	BASSO	BASSO	nessun procedimento avviato dall'autorità giudiziaria o contabile, modesta discrezionalità in termini di soluzioni organizzative	formazione	confronto periodico sulle novità normative con gli altri responsabili dei processi che interferiscono con il presente processo di predisposizione consuntivo









ALL. A AGGIORNAMENTO

SCHEDA NR. 17		MAPPATURA PROCESSI DI LAVORO secondo gli indirizzi del PNA 2019 e 2022						DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI		P.I.A.O. 2024-2026	
PROCESSO		Provvedimenti di pensionamento e fine servizio									
AREA DI RISCHIO		Area acquisizione e gestione del personale									
SERVIZIO		SERVIZIO GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE -PREVIDENZA-CONTRIBUTI-CESSIONI									
INPUT DEL PROCESSO (origine del processo)		Istanza di parte o iniziativa d'ufficio									
OUTPUT DEL PROCESSO (prodotto finale)		Quiescenza del personale e attivazione procedure presso l'INPS									
TERMINE DI CONCLUSIONE PROCEDIMENTO		90 gg circa									
INTERRELAZIONI TRA I PROCESSI:		RICHIESTA INFORMAZIONI AD ALTRI SERVIZI DEL DIPARTIMENTO E/O ALL'ENTE PREVIDENZIALE									
CRITICITA' DEL PROCESSO		Elevata mole di lavoro rispetto al personale in servizio									
RISORSE		N.3 FUNZIONARI ed Elevata qualificazione - N.3 Istruttori-N. 2 Operatori Esperti N. 1 Operatore									
SISTEMA DEI CONTROLLI E TRACCIABILITA'		ESTERNO -INTERNO									
RESPONSABILE DEL PROCESSO:		DIRIGENTE									
FASI	Attività /AZIONI DEL PROCESSO	RESPONSABILE FASE	Identificazione dell'evento rischioso	FATTORI ABILITANTI : CONDIZIONI INDIVIDUALI ORGANIZZATIVE, SOCIALI E	Valutazione del Rischio			GIUDIZIO SINTETICO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	
					Probabilità'	Impatto	Livello di rischio - Risultato				
INIZIATIVA	ISTANZA DEI DIPENDENTI O INIZIATIVA D'UFFICIO	Responsabile del servizio	Mancato rispetto della cronologia nell'esame dell'istanza	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Codice di comportamento dei dipendenti	Controllo protocollo in entrata per le Istanze di Parte	
			Trasparenza						Monitoraggi delle Istanze		
ISTRUTTORIA	CONTROLLO REQUISITI DI LEGGE PER LE ISTANZE DI PARTE O INIZIATIVE D'UFFICIO (ANZIANITA' CONTRIBUTIVA ED ETA' ANAGRAFICA)	Funzionario dell'Istruttoria	Mancato rispetto della cronologia nell'esame dell'istanza	Eccessiva regolamentazione complessità della normativa di riferimento- mancanza di trasparenza	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da diverse norme che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma modifica e/o integrazione da parte del legislatore	Formazione	Rispetto del Protocollo in Entrata	
			Omessa verifiche sul possesso dei requisiti di godimento						Azioni di sensibilizzazione e rapporto con la società civile	Convocazione Telefonica del Personale per la firma della documentazione di rito	
			Omessa verifica della documentazione						Tempi di conclusione del procedimento	comunicazioni per conoscenza al dipendente interessato durante tutte le fasi dell'istruttoria	
			Mancata verifica dei requisiti soggettivi e oggettivi di legge al fine di favorire determinati soggetti							Comunicazioni soprattutto telefoniche con gli altri uffici coinvolti e con l'Ente Previdenziale	
			Mancato rispetto della cronologia nell'esame dell'istanza								
	COMUNICAZIONE AI DIPENDENTI E AL DIPARTIMENTO DI APPARTENENZA DELL'ISCRITTO	Dirigente/Responsabile del servizio	Mancato rispetto della cronologia nell'esame dell'istanza	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento di pensionamento	
			Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza							Doppio controllo effettuato da soggetti diversi riferito alle fasi procedurali e all'inserimento dei dati giuridici ed economici utili al collocamento a riposo ed alla ricostruzione della carriera del dipendente	
	RICHIESTA DI INFORMAZIONI AD ALTRI SERVIZI DEL DIPARTIMENTO E/O ALL'ENTE PREVIDENZIALE (AL FINE DELLA RICOSTRUZIONE GIURIDICA ED ECONOMICA DELLA CARRIERA LAVORATIVA)	Funzionario dell'Istruttoria / Responsabile del servizio	Mancata verifica dei requisiti soggettivi e oggettivi di legge al fine di favorire determinati soggetti	Mancanza di Trasparenza	MEDIO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Tempi di conclusione del procedimento	Rispetto delle procedure interne per la gestione dell'attività del procedimento di pensionamento	
			Alterazione del corretto svolgimento dell'attività istruttoria per favorire/favorire un utente								
			Disparità di trattamento nella fase di accettazione ed esame dell'istanza								
Omessa verifica della documentazione											
RICOSTRUZIONE GIURIDICA ED ECONOMICA DELLA CARRIERA LAVORATIVA	Funzionario dell'Istruttoria / Responsabile del servizio	Mancata verifica dei requisiti soggettivi e oggettivi di legge al fine di favorire determinati soggetti	Eccessiva regolamentazione complessità della normativa di riferimento- mancanza di trasparenza	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il processo è regolato da diverse norme che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma modifica e/o integrazione da parte del legislatore	Trasparenza	Monitoraggi delle Istanze		
		Omessa verifica della documentazione									
		Favoreggiamento di individui/gruppi di interesse									
ADOZIONE DELLA DETERMINA DI COLLOCAMENTO A RIPOSO	Dirigente/Responsabile del servizio	Mancata verifica dei requisiti soggettivi e oggettivi di legge al fine di favorire determinati soggetti	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Trasparenza	Esposizione dettagliata dei presupposti di Legge e della documentazione a supporto dell' Atto		
		Omessa verifica della documentazione									
DECISORIA	ADOZIONE DELLA DETERMINA DI COLLOCAMENTO A RIPOSO	Dirigente/Responsabile del servizio	Abuso nella gestione delle procedure al fine di agevolare particolari soggetti	Mancanza di Trasparenza	BASSO	BASSO	BASSO	Modesta discrezionalità in termini di operatività	Tempi di conclusione del procedimento		