COMUNE DI SAN MAURIZIO CANAVESE

Piazza Martiri della Liberta', 1

10077 San Maurizio Canavese Torino

**ALLEGATO N. 1 PTPCT**

**UFFICIO: Ufficio Ragioneria - Economato**

**PTPCT 2022/2024**

Descrizione UFFICIO:

L'Ufficio Ragioneria gestisce tutti i dati contabili dell'Ente e si occupa della predisposizione di: bilancio di previsione annuale, bilancio pluriennale e relazione previsionale e programmatica, piano esecutivo di gestione, variazioni di bilancio e prelievi dal fondo di riserva, rendiconto della gestione. Emette i mandati di pagamento e le reversali di incasso e svolge verifiche periodiche sulla gestione delle entrate e delle spese comunali. Collabora con i Responsabili di Area e di Servizio nella gestione del budget di rispettiva competenza e con la Tesoreria Comunale nella gestione della cassa. Cura tutti gli adempimenti fiscali dell'Ente, compresi quelli inerenti il personale dipendente.

All'interno del Servizio di Ragioneria e' ricompreso l'Ufficio Economato che svolge le attivita' relative agli acquisti di modica entita' per tutti i servizi comunali.

Responsabile UFFICIO:

Sig.ra Chiara Cinzia

**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 Documento Unico di Programmazione - DUP | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 2 Bilancio di previsione | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 3 Rendiconto | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 4 Certificazioni del bilancio preventivo e consuntivo ed altre certificazioni | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 5 Piano esecutivo di gestione - PEG | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 6 Mandati di pagamento | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 7 Variazioni al bilancio di previsione e P.E.G. | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 8 Gestione cauzioni e fideiussioni | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 9 Inserimento e controllo dati IVA | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 10 Inventario beni mobili e immobili | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 11 Pagamento premi e gestione polizze assicurative | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 12 Parere di regolarita' contabile | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 13 Parere sugli atti con finanziamenti in conto capitale | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 14 Recupero e registrazione giornaliera delle operazioni del Tesoriere relative ai versamenti in Tesoreria da parte degli utenti e chiusura mensile dei sospesi del Tesoriere | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 15 Rendicontazione diritti di segreteria e stato civile | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 16 Monitoraggio patto di stabilita' | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 17 Controllo equilibri finanziari | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 18 Versamenti addizionale regionale rateizzata |  | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 19 Verifiche Revisore dei Conti |  | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Organi istituzionali | n. 20 Contrazione dei mutui non previsti espressamente in atti fondamentali del Consiglio Comunale ed emissione dei prestiti obbligazionari | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Assetto del territorio ed edilizia abitativa: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | n. 21 Comunicazione di conto corrente dedicato ad appalti e commesse pubbliche | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 22 Accertamenti di entrata | H) Affari legali e contenzioso (generale) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 23 Registrazione fatture | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo di supporto | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 24 Liquidazione fatture | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 25 Controllo amministrativo contabile | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 26 Controllo di gestione ai sensi degli artt. dal 196 al 198-bis del D.Lgs. 267/2000 | Q) Progettazione (specifica) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 27 Piani di approvvigionamento | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 28 Consegna arredi e attrezzature uffici | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 29 Consegna arredi e attrezzature scuole | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 30 Consegne materiali | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 31 Carico magazzino beni di facile consumo | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 32 Report sui consumi | F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | n. 33 Servizi di pulizia uffici | D) Contratti pubblici (generale) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Altri servizi generali | n. 34 Autorizzazione a: 1) apertura ed esercizio di una farmacia; 2) decentramento della farmacia in nuova sede farmaceutica; 3) trasferimento della farmacia dai locali gia' autorizzati ad altri situati nello stesso perimetro; 4) trasferimento di titolarita' dell'esercizio della farmacia | B) Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni, etc.) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Altri servizi generali | n. 35 Autorizzazione a: 1) variazione dell'ingresso al pubblico della farmacia; 2) variazione di superficie dei locali della farmacia | B) Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni, etc.) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Altri servizi generali | n. 36 Assegnazione delle sedi farmaceutiche di nuova istituzione e delle sedi vacanti | D) Contratti pubblici (generale) | Ufficio Ragioneria - Economato |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Altri servizi generali | n. 37 Servizio di parafarmacia | G) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Ragioneria - Economato |

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.