

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio:

Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Accertamenti di entrate, riscossioni, rapporti con la Tesoreria.	Istruttoria	Non corretta esecuzione delle procedure di incasso.	Coinvolgimento di più soggetti nelle procedure di controllo (ragioneria e settore competente)	2,66	2,50	6,65	BASSO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio specifica - gestione indebitamento

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Gestione indebitamento attraverso l'accensione dei mutui. Rilascio fideiussioni	Istruttoria	Assunzione mutui e altre forme di indebitamento non convenienti per il Comune	Motivazione convenienza nella scelta del soggetto finanziatore (cdp/altri istituti di credito).	2,66	2,50	6,65	BASSO	
Rilascio fideiussioni	Istruttoria	Assunzione mutui e altre forme di indebitamento non convenienti per il Comune	Verifica della convenienza economica al rilascio delle fideiussioni (motivazione stringente)	2,66	2,50	6,65	BASSO	

Mappatura processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Assunzione impegni, liquidazioni, emissione mandati	Istruttoria	Pagamenti somme non dovute. Mancato rispetto tempi pagamento. Pagamenti effettuati senza rispetto ordine cronologico	Intervento di più soggetti nel controllo Pubblicazione sul sito internet dei tempi di pagamento Pubblicazione di tutte le determinazioni sull'albo pretorio online Verifica a campione da parte dei Revisori dei Conti su procedure di spesa Piattaforma e sistema di interscambio del MEF per ricezione fatture elettroniche e verifica stato pagamenti Applicazione della procedura informatizzata per la dematerializzazione di tutti gli atti di liquidazione. (Collecchio - Unione - Sala Baganza - Montechiarugolo) OBIETTIVO DI PERFORMANCE SIA	3,50	2,75	9,63	MEDIO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Controllo mancati pagamenti delle entrate tributarie e patrimoniali	Controlli e verifiche successive	Riconoscimento di sgravi non dovuti	Controllo sulla base degli elenchi dei provvedimenti di discarico	3,33	2,50	8,33	BASSO	
		Mancata iscrizione a ruolo di somme accertate non pagate	Verifica delle entrate non più esigibili e stralciate (in fase di riaccertamento dei residui) - relazione di ogni responsabile con motivazione	3,33	2,50	8,33	BASSO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio specifica - Controllo su organismi controllati, partecipati, vigilati e su enti pubblici economici

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Attività di vigilanza su organismi controllati, partecipati, vigilati e su enti pubblici economici (al momento applicabile solo all'Unione sull'Azienda Pedemontana Sociale)	Controlli e verifiche successive	Mancate verifiche previste dalla normativa in materia sugli organismi partecipati	Inserimento nella revisione ordinaria degli organismi partecipati delle verifiche effettuate	4,66	2,75	12,83	ALTO	
Attività di vigilanza su organismi controllati, partecipati, vigilati e su enti pubblici economici (al momento applicabile solo all'Unione sull'Azienda Pedemontana Sociale)	Controlli e verifiche successive	Mancata adozione da parte degli organismi controllati ed enti pubblici economici delle misure integrative generali e specifiche di prevenzione della corruzione e trasparenza	Riclassificazione Enti in base a quanto previsto dal D.lgs n. 175/2017 e ss.mm.ii e art. 2 bis del d.lgs n. 33/2013 e ss.mm.ii Comunicazione degli adempimenti previsti dalle linee guida Anac 1134/2017	4,50	2,75	12,38	ALTO	
		Mancata pubblicazione da parte degli organismi partecipati (non in controllo) dei dati inerenti gli adempimenti di trasparenza	Riclassificazione enti in base a quanto previsto dal D.lgs n. 175/2017 e ss.mm.ii e art. 2 bis del d.lgs n. 33/2013 e ss.mm.ii Comunicazione degli adempimenti previsti dalle linee guida Anac 1134/2017	4,50	2,75	12,38	ALTO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino		
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza		
Comune di Traversetolo		
Unione Pedemontana Parmense		

Area di Rischio: Area di rischio generale - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Definizione valore aree edificabili ai fini tributari anche ai fini dell'accertamento con adesione coerentemente con quanto disposto dal nuovo PUG	Controlli e verifiche successive	Sottostima del valore imponibile dell'Area	Intervento di più soggetti nel procedimento di accertamento con adesione (uff. tecnico e uff. tributi) Regolamento accertamento con adesione Definizione di un regolamento che definisca le procedure e limiti la discrezionalità nella stima del valore delle aree edificabili- OBIETTIVO DI PERFORMANCE PER TRIBUTI - URBANISTICA ED AFFARI GENERALI	3,83	2,75	10,54	MEDIO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio generale - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Interventi realizzati per prevenire il rischio (Controllo)	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Controllo/contrasto evasione tributi (rateazione pagamento tributi accertati; richieste provvedimenti in autotutela/reclamo processuale per tributi comunali; rimborsi ai contribuenti)	Controlli e verifiche successive	Omissione di verifiche o verifica incompleta	Focus dei controlli interni su determine o provvedimenti di rateizzazione per verificare il rispetto dei regolamenti in materia	3,33	2,75	9,16	MEDIO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio:

Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Interventi realizzati per prevenire il rischio (Controllo)	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Inventario beni mobili	Istruttoria	Errata valutazione e quantificazione del bene	Intervento di più soggetti nel procedimento	2,83	1,50	4,24	BASSO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio:

Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Interventi realizzati per prevenire il rischio (Controllo)	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Accertamenti di entrate da parte degli agenti contabili esterni	Istruttoria	Non corretta esecuzione delle procedure di incasso, secondo quanto previsto dalla normativa vigente	Coinvolgimento di più soggetti nelle procedure di controllo	3,33	2,50	8,25	BASSO	

Mappatura Processi

Anno: 2019

ENTE	SETTORE COMPETENTE	SOGGETTO RESPONSABILE
Comune di Collecchio	UOC Servizi finanziari e tributi	TORRI
Comune di Felino	Ragioneria e Tributi	MONTI
Comune di Montechiarugolo	Finanziario	PECORARI
Comune di Sala Baganza	Area Economico Finanziaria	FAVILLI
Comune di Traversetolo	Serreteria, Affari generali, Bilancio e Ragioneria	PAVARANI
Unione Pedemontana Parmense	Servizio finanziario	TORRI

Area di Rischio: Area di rischio generale - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Macro/Fasi del Processo	Tipologia del Rischio per fase	Misure di Prevenzione	P	I	IR	Valutazione del Rischio	
Gestione Cassa economale	Istruttoria	Utilizzo improprio del contante anticipato dall'Economo	Rispetto del regolamento dell'economato Verifica a campione da parte dei revisori	3,83	2,75	10,54	MEDIO	