

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO**1.1 – Dati generali**

Nome del processo:	Gestione delle attività fiscali aziendali e degli enti in outsourcing
Area di rischio:	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
Processi connessi:	
Codice:	APICDG009
DIR:	Valeria favata a.i.
Struttura del DIR:	Dipartimento Amministrazione, pianificazione e controllo di gestione
RESP:	n.a.
Struttura del RESP:	SOS Fiscale
Data di aggiornamento:	25/09/2024

1.2 – Descrizione

Fornitori	Input	Processo	Output	Clienti
Strutture interne all'Azienda Estar Agenzia delle Entrate Agenzia delle Dogane Inps Comuni	Dati provenienti dai gestionali interni e esterni (Cepas , WHR DEDALUS, PERS WEB DI ENGINEERING, EBRIDGE, ecc)	Il processo si occupa di tutti gli adempimenti fiscali imposti dalle normative vigenti.	Versamenti telematici Dichiarativi	Agenzia delle Entrate Agenzia delle Dogane Regione Toscana

2 - ANALISI DEL PROCESSO																					
APICDG009 - Gestione delle attività fiscali aziendali e degli enti in outsourcing - 25/09/2024																					
2.1 - Descrizione delle attività					2.2 - Valutazione dei rischi					2.3 - Trattamento del rischio											
N°	Nome attività	Descrizione attività e tempistiche	Esecutore	Vincoli	Rischi di corruzione	Fattori abilitanti	Livello di esposizione al rischio	Motivazione del livello di esposizione	Misure specifiche di prevenzione	Tipologia di misura								Indicatori di attuazione	Target indicatori	Responsabile dell'attuazione della misura	Scadenza
										CN	TR	ET	RG	SM	FR	RT	CI				
1	Estrazione/raccolta dati	L'incarico di Funzione, con la collaborazione del personale amministrativo, estrae, dai vari gestionali interni ed esterni all'azienda, i dati fiscali necessari agli adempimenti: - mensili: IVA, IRPEF, IRAP, IRES, ACCISE, INTRA12 - bimestrali: Bollo virtuale, Tari, Imu - trimestrali: LIPE - annuali: Bollo virtuale, Modello Iva, Modello Unico (Ires), Modello Irap, Certificazione Unica, Modello 770 (sostituti d'imposta) - sporadici: istanze di rimborso all'Agenzia delle Entrate, imposte di registro	I.F. Fiscale Personale amministrativo SOS Fiscale	D.P.R. 633/1972 - IVA D.P.R. 917/1986 - IRPEF/IRES D.LGS 446/1997 IRAP	Nessuno																
2	Verifica ed elaborazione dati	L'incarico di Funzione, con la collaborazione del personale amministrativo, verifica ed elabora i dati estratti, in conformità alla normativa vigente, per la successiva fase di contabilizzazione.	I.F. Fiscale Personale amministrativo SOS Fiscale	D.P.R. 633/1972 - IVA D.P.R. 917/1986 - IRPEF/IRES D.LGS 446/1997 IRAP	Nessuno																
3	Contabilizzazione	Effettuate le verifiche di cui alla fase 2, l'incarico di Funzione, con la collaborazione del personale amministrativo, procede alla contabilizzazione necessaria ai fini dell'emissione del mandato di pagamento ed il relativo versamento.	I.F. Fiscale Personale amministrativo SOS Fiscale	D.P.R. 633/1972 - IVA D.P.R. 917/1986 - IRPEF/IRES D.LGS 446/1997 IRAP	Nessuno																
4	Dichiarativi annuali	Sulla base dell'estrazione dati annuale e dei versamenti mensili, l'incarico di funzione, con la collaborazione del personale amministrativo, effettua una verifica e controllo delle scritture contabili rispetto a quanto versato mensilmente. In caso di discrepanza procede alla relativa correzione delle scritture contabili e ad eventuali versamenti se necessari. Inoltre, procede alla compilazione dei dichiarativi che vengono poi trasmessi all'agenzia delle entrate e successivamente firmati da Collegio Sindacale e Direttore Generale.	I.F. Fiscale Personale amministrativo SOS Fiscale	D.P.R. 633/1972 - IVA D.P.R. 917/1986 - IRPEF/IRES D.LGS 446/1997 IRAP	Nessuno																