

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO

Codice	APICDG009
Nome	Gestione delle attività fiscali aziendali e degli enti in outsourcing
Descrizione	Il processo si occupa di tutti gli adempimenti fiscali imposti dalle normative vigenti.
Area di rischio	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
DIR	Valeria Favata
Struttura del DIR	Dipartimento Amministrazione, pianificazione e controllo di gestione
RESP	n.a.
Struttura del RESP	SOS Fiscale
Fornitori dell'input	Strutture interne all'Azienda Estar Agenzia delle Entrate Agenzia delle Dogane Inps Comuni
Input	Dati provenienti dai gestionali interni e esterni (Cepas , WHR DEDALUS, PERS WEB DI ENGINEERING, EBRIDGE, ecc)
Output	Versamenti telematici Dichiarativi
Clienti dell'output	Agenzia delle Entrate Agenzia delle Dogane Regione Toscana
Processi connessi	
Data di aggiornamento	14/04/2026

2 – ANALISI DEL PROCESSO									
N°	Nome attività	Descrizione attività e tempistiche	Esecutori	Vincoli	Rischi di corruzione	Fattori abilitanti	Livello di esposizione	Motivazione del livello di esposizione	Misure
F.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	Nessun rischio rilevato				
F.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	Nessun rischio rilevato				
F.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	Nessun rischio rilevato				
F.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	Nessun rischio rilevato				

3 – MISURE DEL PROCESSO						
N°	Misura specifica di prevenzione	Tipologia	Indicatore di attuazione	Target indicatore	Responsabile attuazione	Programmazione
M.1	Nessuna misura adottata					