

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO	
Codice	STAFDG003
Nome	Recupero crediti aperti e scaduti relativi a prestazioni fatturate a privati
Descrizione	Il processo si occupa del recupero crediti aperti e scaduti, relativi a prestazioni fatturate a privati, attraverso intimazione ed eventuale successiva iscrizione a ruolo.
Area di rischio	Procedure relative ad aree a rischio specifico dell'Azienda
DIR	Leonardo Pasquini
Struttura del DIR	Staff della Direzione Generale
RESP	n.a.
Struttura del RESP	SOC Recupero Crediti
Fornitori dell'input	SOC Clienti
Input	Tracciato Record contenente l'elenco dei crediti aperti e scaduti relativi a prestazioni fatturate a privati
Output	Intimazione Iscrizione al ruolo Flusso posizioni aperte
Clienti dell'output	Imprese private o enti pubblici o privati Agenzia delle Entrate SOS Supporto amministrativo avvocatura e affari legali
Processi connessi	APICDG001
Data di aggiornamento	11/06/2026

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	Acquisizione tracciato record	Semestralmente il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, acquisisce dalla SOC Clienti il tracciato record dei crediti aperti e scaduti, relativi alle prestazioni fatturate a privati, per i quali è necessario avviare le procedure di recupero.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Nessun rischio rilevato				
F.2	Predisposizione flusso ai fini della fase di intimazione	Il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, provvede all’analisi della completezza del flusso acquisito e al successivo caricamento sull’apposito portale ai fini dell’invio massivo delle lettere di intimazione. La stampa e imbustamento competono alla Ditta esterna titolare del servizio, che fornisce un portale sul quale la SOC Recupero Crediti consulta costantemente lo stato di avanzamento degli invii.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Esiste il rischio che il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti attribuisca un vantaggio non dovuto ad un soggetto debitore evitando o ritardando il recupero del credito	Presenza di conflitto di interessi	Basso	In base all’analisi degli indicatori di rischio il livello di rischio è stato valutato basso perché la probabilità di accadimento è bassa (coinvolgimento della SOC Clienti nell’elaborazione del flusso) e l’impatto economico e reputazionale si può considerare basso.	
F.3	Gestione eventuali contestazioni	In caso di eventuali contestazioni, l’Incarico di Funzione coadiuvato dal personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, effettua l’istruttoria, eventualmente rivolgendosi ai referenti delle strutture titolari del credito per integrazioni documentali o per chiarimenti utili all’istruttoria stessa. A conclusione dell’istruttoria viene dato un riscontro al soggetto intimato, confermando il debito oppure archiviando la posizione.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Esiste il rischio che l’Incarico di Funzione attribuisca un vantaggio non dovuto ad un soggetto debitore accogliendo le contestazioni anche in assenza di elementi oggettivi fondati	Presenza di conflitto di interessi	Basso	In base all’analisi degli indicatori di rischio il livello di rischio è stato valutato basso perché la probabilità di accadimento è bassa (coinvolgimento di figure diverse nelle fasi precedenti e successive) e l’impatto economico e reputazionale si può considerare basso.	
F.4	Acquisizione report degli incassi nella fase di intimazione	Trascorsi di norma 6 mesi dall’invio dell’intimazione di pagamento, il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, acquisisce dalla SOC Clienti il report relativo alle posizioni creditorie ancora aperte (intimati non paganti).	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Nessun rischio rilevato				
F.5	Valutazione congiunta per attivazione fase coattiva	Il Direttore della SOC Recupero Crediti, in collaborazione con il Direttore della SOC Affari Legali, Avvocatura e gestione del contenzioso, valuta le posizioni ancora pendenti individuando quelle da iscrivere a ruolo e quelle per le quali, invece, attivare la riscossione coattiva a cura della SOC Affari Legali, Avvocatura e gestione del contenzioso.	Direttore della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Nessun rischio rilevato				
F.6	Predisposizione flusso ai fini della fase di iscrizione al ruolo	Per le posizioni da iscrivere a ruolo, il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, predispone il flusso delle posizioni ancora aperte per l’invio di tipo massivo su apposito portale dell’Agenzia delle Entrate.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Nessun rischio rilevato				
F.7	Ricezione report incassi nella fase di iscrizione al ruolo	Il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, acquisisce dall’Agenzia delle Entrate, tramite il medesimo portale, il report relativo alle posizioni incassate a seguito delle iscrizioni a ruolo.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Nessun rischio rilevato				
F.8	Predisposizione flusso posizioni non incassate residuali	Il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti, con la supervisione dell’Incarico di Funzione, predispone il flusso relativo alle posizioni non incassate residuali e lo invia alla SOC Affari Legali, Avvocatura e gestione del contenzioso ed alla SOC Clienti per le successive fasi coattive.	Incarico di Funzione Sistemi di pagamento e recupero crediti Personale amministrativo della SOC Recupero Crediti	Regolamento recupero crediti adottato con Delibera 694/2020 PAC 0306 aggiornata il 20/09/2023 "Riscossione dei crediti" PAC 0307, aggiornata a settembre 2023, "Valutazione dell’esigibilità dei crediti"	Esiste il rischio che il personale amministrativo della SOC Recupero Crediti attribuisca un vantaggio non dovuto ad un soggetto debitore evitando o ritardando il recupero del credito	Presenza di conflitto di interessi	Basso	In base all’analisi degli indicatori di rischio il livello di rischio è stato valutato basso perché la probabilità di accadimento è bassa (coinvolgimento della SOS Supporto amministrativo avvocatura e affari legali nella decisione) e l’impatto economico e reputazionale si può considerare basso.	

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