

GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO

AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO

| SOTTO-AREA/ PROCESSO | % RISCHIO | PROCEDIMENTO | PROCEDIMENTO RISCHI CONNESSI | MISURE ESISTENTI | PROCEDURE/AZI ONI | RESPONSABILE | | | 2019 | INDICATORI |
|--|-----------|--|--|--|--|--|---|---|--|---|
| GESTIONE DELLE ENTRATE | 5 | Accertamenti con adesione | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme al fine di agevolare particolari soggetti | Astensione in presenza del conflitto di interessi (Codice di comportament o) | Verifica adeguatezza discipline regolamentari | Responsabile A. A. | | X | | Eventuale adeguamento regolamenti |
| | | Accertamenti e sgravi tributi comunali | | | Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento | Tutti i Responsabili | X | | % rispetto dei tempi medi di evasione pratiche | |
| | | Procedure di riscossione | | | Controlli: % di campionamento in funzione del livello di rischio rilevato e dei criteri di controllo di legittimità degli atti | Tutti i Responsabili | | X | % controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione | |
| | | Sanzioni del codice della strada | | | | | | | | |
| | | Sanzioni in materia commerciale | | | | | | | | |
| | | Sanzioni in materia paesaggistico ambientale | | | | | | | | |
| | | Procedimento di sanatoria Verifica dell'esatto adempimento da parte dei cittadini delle somme dovute per servizi erogati dall'ente | | | | | | | | |
| CONTROLLO DELLE SPESE | 5 | Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio | Liquidazione indennità non dovute | Richieste scritte e | Verifica di tutte le richieste | Responsabile A.A. | X | | | Numero verifiche |
| | | Acquisti e permuta di immobili | Non corretta valutazione di impegni operativi ed | Regolamento contratti e | Rispetto norme di trasparenza Dlgs | Responsabile Area Tecnica | X | | | Valutazione positiva monitoraggio trasparenza |
| | | Canoni di locazioni passive | Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari | Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti | Verifica documenti | Tutti i Responsabili | X | | | Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione |
| | | Liquidazione verso imprese | | | | | | | | |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI | 6 | Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali | Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità Disomogeneità delle valutazioni nella verifica Scarso/omesso controllo del possessione dei requisiti | Regolamento comunale | Bandi per contributi, rispetto delle procedure regolamentari e pubblicazione ex Dlgs 33/2013 | Tutti i Responsabili | X | | | Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte Nucleo di Valutazione |
| | | Concessione in uso (comodato) di beni appartenenti al patrimonio disponibile dell'ente | Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti | Regolamenti comunali | Verifica dlla adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'uso | Responsabile Area Tecnica | | X | | Modifiche regolamentari |
| | | Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati) | | | | | | | | |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO | 3 | Concessioni spazi | | | | | | | | |
| | | Concessioni cimiteriali | | | | | | | | |
| | | Concessione impianti sportivi | Indebita valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato o omessi controlli sulla prestazione | Regolamento comunale | Bandi e avvisi per concessioni | Responsabile A.A. ed Responsabile Area Tecnica | X | | | Effettiva pubblicazione bandi e avvisi |