

GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO
 AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO
 ALL. PTPC 2018 2020

SOTTO-AREA/ PROCESSO	% RISCHIO	PROCEDIMENTO	RISCHI CONNESSI	MISURE ESISTENTI	PROCEDURE/AZIONI	RESPONSABILE	2018	2019	2020	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 comportamento)	Verifica adeguatezza discipline regolamentari	TPO e responsabile tributi		X		Eventuale adeguamento regolamenti		
		Accertamenti e sgravi tributi comunali										
		Procedure di riscossione			Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento	TPO		X		% rispetto dei tempi medi di evasione pratiche		
		Sanzioni in materia commerciale						X				
		Sanzioni in materia paesaggistico ambientale										
		Procedimento di sanatoria										
		Verifica dell'esatto adempimento da parte dei cittadini delle somme dovute per servizi erogati dall'ente										% controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione
CONTROLLO DELLE SPESE	5	Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio	Liquidazione indennità non dovute	Richieste scritte e documentazione	Verifica di tutte le richieste	TPO AF	X			Numero verifiche		
		Acquisti e permuta di immobili	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato		Rispetto norme di trasparenza Dlgs 33/2013	TPO AF e AT	X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione		
		Canoni di locazioni passive										
		Liquidazione verso imprese	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti	Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti	Verifica documenti	TPO AF e AT	X			Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione		
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI E BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE	7	Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità	Regolamento comunale	Bandi per contributi, rispetto delle procedure regolamentari e pubblicazione ex D.lgs.33/2013	TPO AF E SERVIZI PERSONAL	X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte OIV		
			Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste									
			Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati									
GESTIONE DEL PATRIMONIO	4	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 della adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'uso	TPO AT	X			Modifiche regolamentari		
		Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)										
		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 del servizio	Regolamento comunale