

Allegato alla G.C. n. 8 del 30.01.2018

GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO
 AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO
 ALL. A3 PTPC 2018 2020
 Allegato al PTPC 2017-2019

Tutti i report/ registri/pubblicazioni contenuti nelle schede di cui al presente allegato andranno creati ed allocati a cura del Responsabile del servizio competente in apposta banca dati dell'Ente .

I report/ registri/pubblicazioni contenuti nelle schede di cui al presente allegato costituiscono obiettivi anche ai fini della redazione del piano delle prestazioni e dovranno essere allegati alla relazione sul raggiungimento degli obiettivi (di struttura e individuali) che i Responsabili di servizi predispongono e trasmettono all'OIV

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			Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento	TUTTI I TPO PER LE RISORSE ASSEGNATE IN ENTRATA		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	TPO ATTIVITA' PRODUTTIVE E AMBIENTE –TUTTI I PO PER ENTRATE DI COMPETENZA		X		% controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione		
		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 documentazione	Verifica di tutte le richieste	TPO UFFICIO PERSONALE	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 PATRIMONIO E FINANZIARIA – TUTTI I PO A CUI SONO ASSEGNATE LOCAZIONI PASSIVE	X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione		
		Canoni di locazioni passive	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti	Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti	Verifica documenti	TUTTI I PO E PO FINANZIARIA	X			Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione		
		Liquidazione verso imprese	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità	Regolamento comunale	Bandi per contributi, rispetto delle procedure regolamentari e pubblicazione ex D.lgs.33/2013	TPO AFFARI GENERALI – ALTRI PO ASSEGNATARI DI EVENTUALI RISORSE CONTRIBUTIVE	X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte OIV		
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 PATRIMONIO –TECNICO MANUTENTIVO E USO IMMOBILI E BENI ENTE	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	Bandi e avvisi per concessioni	TPO PATRIMONIO –TECNICO MANUTENTIVO E USO IMMOBILI E BENI ENTE	X	