

GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO  
AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO

SOTTO-AREA/ PROCESSO	% RISCHIO	PROCEDIMENTO	RISCHI CONNESSI	MISURE ESISTENTI	PROCEDURE/AZIONI	RESPONSABIL E	UFFICIO	2017	2018	2019	INDICATORI		
GESTIONE DELLE ENTRATE		Accertamenti con adesione	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti	Astensione in presenza del conflitto di interessi (Codice di comportamento)	Verifica adeguatezza discipline regolamentari	Area Economico Finanziaria	Uff. Tributi		X		Rispetto dei tempi		
		Accertamenti e sgravi tributi comunali											
		Procedure di riscossione					Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento	Tutte le Aree		X			% rispetto dei tempi medi di evasione pratiche
		Sanzioni del codice della strada						Area Vigilanza					
		Sanzioni in materia commerciale					Controlli: % di campionamento in funzione del livello di rischio rilevato e dei criteri di controllo di legittimità degli atti	Area Economico Finanziaria	Uff. Commercio	X			% controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione
		Sanzioni in materia paesaggistico ambientale						Area Urbanistica	SUAP				
		Procedimento di sanatoria											
		Verifica dell'esatto adempimento da parte dei cittadini delle somme dovute per servizi erogati dall'ente					Controllo quotidiano della quadratura di cassa	Area Urbanistica		X			% interverti di quadrature/totale quadrature anno
CONTROLLO DELLE SPESE		Convenzioni o protocolli con altre Istituzioni	Indebita valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato		Evidenza pubblica con bando e criteri di assegnazione esplicitati		Tutte le Aree	X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione		
		Concorso dei privati alla realizzazione e gestione dei servizi			Adeguatezza controllo di gestione						Rispetto dei tempi		
		Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio	Liquidazione indennità non dovute		non necessarie		Tutte le Aree	X					
		Accordi bonari in corso di esproprio	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		Area LL.PP. Area Appalti e Contratti		X			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione	
		Acquisti e permuta di immobili					Area LL.PP.	Uff. Patrimonio					
		Canoni di locazioni passive;					Tutte le Aree						
	Liquidazione verso imprese	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti		Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti		Tutte le Aree		X		Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione			
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI A BENEFICI		Erogazione sussidi e sovvenzioni	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità		Bandi per contributi						Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione		
			Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste		Regolamentati con criteri non discrezionali		Area Socio Assistenziale		X				

**GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO  
AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO**

<p><b>ECONOMICI IN AMBITO SOCIALE</b></p>			<p>Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p><b>Allegato al PTPC 2017-2019</b> Controllo 100% richieste con incrocio banche dati e/o segnalazione a soggetti esterni</p>	<p>Definizione linee-guida per criteri su particolare casi</p>						<p>Rispetto dei tempi</p>
<p><b>CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI A BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE</b></p>		<p><b>Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali</b></p>	<p>Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Regolamento ex articolo 12 legge n. 241/1990 Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013 Per erogazioni contributi a consuntivo effettuare controllo dei progetti/interventi realizzati</p>	<p>Bando annuale per contributi enti/associazioni Adeguamento Regolamento</p>	<p>Area Sportiva, Culturale, Turistica, Scolastica</p>		<p><b>X</b></p>			<p>Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione Rispetto dei tempi</p>
<p><b>GESTIONE DEL PATRIMONIO</b></p>		<p><b>Concessione in uso ( comodato) di beni appartenenti al patrimonio disponibile dell'ente</b> <b>Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)</b> <b>Concessioni spazi</b> <b>Concessioni cimiteriali</b></p>	<p>Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti</p>	<p>Regolamento x uso gratuito</p>	<p>Adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'suo</p>	<p>LL.PP. LL.PP. Area Economico Finanziaria Area Contratti ed Appalti</p>	<p>Uff. Patrimonio Uff. Patrimonio Uff. Commercio Ufficio Servizi Cimiteriali</p>		<p><b>X</b></p>		<p>Rispetto dei tempi Rispetto dei tempi</p>
		<p><b>Concessione impianti sportivi</b></p>	<p>Indebita valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato o omessi controlli sulla prestazione del servizio</p>		<p>Applicazione disposizioni di cui all'art. 39 Dlgs 33/2013, in merito alla pubblicazione degli atti preventivamente alla loro approvazione</p>	<p>Area Urbanistica Area Sportiva, Culturale, Turistica, Scolastica</p>		<p><b>X</b></p>			<p>Rispetto dei tempi</p>