

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	Uff. Patrimonio	X				Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione	
		Acquisti e permuta di immobili				Area LL.PP.							
		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 o criteri non discrezionali	Area Socio Assistenziale		X					

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

ECONOMICI IN AMBITO SOCIALE			Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Allegato al PTPC 2017-2019 Controllo 100% richieste con incrocio banche dati e/o segnalazione a soggetti esterni	Definizione linee-guida per criteri su particolare casi						Rispetto dei tempi
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI A BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE	Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali		Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità	Regolamento ex articolo 12 legge n. 241/1990	Bando annuale per contributi enti/associazioni						Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione
			Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste	Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013	Adeguamento Regolamento	Area Sportiva, Culturale, Turistica, Scolastica		X			Rispetto dei tempi
			Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Per erogazioni contributi a consuntivo effettuare controllo dei progetti/interventi realizzati							
GESTIONE DEL PATRIMONIO	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		Regolamento x uso gratuito	Adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'suo	LL.PP.	Uff. Patrimonio		X		Rispetto dei tempi
	Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)					LL.PP.	Uff. Patrimonio				
	Concessioni spazi					Area Economico Finanziaria	Uff. Commercio				
	Concessioni cimiteriali					Area Contratti ed Appalti	Ufficio Servizi 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		Applicazione disposizioni di cui all'art. 39 Dlgs 33/2013, in merito alla pubblicazione degli atti preventivamente alla loro approvazione	Area Urbanistica			X		Rispetto dei tempi	