

| MAPPATURA DEI PROCESSI A RISCHIO       |           |   | RISCHIO   |                    |                                 | TRATTAMENTO DEL RISCHIO  |                                |
|--|-----------|---|---|--------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|
| AREE DI RISCHIO                        | n. scheda | TIPOLOGIA DI PROCESSO                       | RISCHIO POTENZIALE INDIVIDUATO (rischio inerente all'alterazione del corretto svolgimento dell'attività sensibile)  | livello di rischio | Assegnazione livello di rischio | MISURA DI PREVENZIONE  | STRUTTURA COMPETENTE/ SERVIZIO |
| <b>Area E - gestione delle entrate</b> | 1         | Accertamenti e verifiche dei tributi locali | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mancata individuazione delle situazioni di elusione o evasione per favorire particolari contribuenti.</li> <li>2. Omissione di adempimenti necessari all'accertamento.</li> <li>3. Mancata iscrizione a ruolo degli avvisi regolarmente notificati e non pagati.</li> </ol> | <b>8,23</b>        | <b>MEDIO</b>                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Utilizzo di supporti operativi e procedure informatiche per la rilevazione posizioni da verificare, ai fini dell'emissione degli avvisi/riconoscimento rimborsi/sgravi.</li> <li>2. Introduzione di controlli incrociati.</li> <li>3. Utilizzo di sistemi informatici per il controllo incrociato tra atti notificati divenuti definitivi, con flusso dei versamenti.</li> </ol> | Tributi e Patrimonio           |

| MAPPATURA DEI PROCESSI A RISCHIO       |           |  | RISCHIO   |                    |                                 | TRATTAMENTO DEL RISCHIO  |                                |
|--|-----------|--|---|--------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|
| AREE DI RISCHIO                        | n. scheda | TIPOLOGIA DI PROCESSO                        | RISCHIO POTENZIALE INDIVIDUATO (rischio inerente all'alterazione del corretto svolgimento dell'attività sensibile)  | livello di rischio | Assegnazione livello di rischio | MISURA DI PREVENZIONE  | STRUTTURA COMPETENTE/ SERVIZIO |
| <b>Area E - gestione delle entrate</b> | 2         | Accertamenti con adesione dei tributi locali | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Negligenza od omissione nella verifica dei presupposti e requisiti integrativi della fattispecie per favorire determinati soggetti</li> <li>2. Discrezionalità della valutazione</li> <li>3. Motivazione generica dell'atto in ordine alla sussistenza dei presupposti</li> </ol> | <b>7,32</b>        | <b>MEDIO</b>                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Contraddittorio con contribuenti e standardizzazione fasi processo.</li> <li>2. Rispetto regole procedurali a garanzia della trasparenza ed integrità. Tracciabilità tramite sistemi informatici.</li> <li>3. Predisposizione atti adeguatamente motivati con evidenziazione degli elementi e dei criteri adottati anche sulla base delle risultanze dei verbali redatti in sede di contraddittorio tra le parti.</li> </ol> | Tributi e Patrimonio           |

| MAPPATURA DEI PROCESSI A RISCHIO |           |  | RISCHIO  |                    |                                 | TRATTAMENTO DEL RISCHIO                           |                                |
|----------------------------------|-----------|--|--|--------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| AREE DI RISCHIO                  | n. scheda | TIPOLOGIA DI PROCESSO                                    | RISCHIO POTENZIALE INDIVIDUATO (rischio inerente all'alterazione del corretto svolgimento dell'attività sensibile) | livello di rischio | Assegnazione livello di rischio | MISURA DI PREVENZIONE                             | STRUTTURA COMPETENTE/ SERVIZIO |
| Area E - Gestione delle entrate  | 3         | Riscossione canoni locazione edilizia economica popolare | Inosservanza di regole procedurali   | 2,63               | BASSO                           | Controllo incrociato sulle varie fasi procedurali | PATRIMONIO                     |