

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