

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	La Responsabilità tiene conto degli ambiti	X			Eventuale adeguamento regolamenti
		Accertamenti e sgravi tributi comunali			Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento	La Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	X	
		Procedure di riscossione			Controlli: % di campionamento in funzione del livello di rischio rilevato e dei criteri di controllo di legittimità degli atti	La Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	90% controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione sulla base di specifico report		
		Sanzioni del codice della strada								
		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	la Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	X	report descrittivo
		Acquisti e permute di immobili	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	Regolamento contratti e Regolamento alienazione immobili	Rispetto norme di trasparenza Dlgs 33/2013	la Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	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	La Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	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	la Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	X	Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte Nucleo di Valutazione
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI E BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE	7	Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali	Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati							
		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	la Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	
Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)										
Concessioni spazi										
Concessioni cimiteriali	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	La Responsabilità tiene conto degli ambiti	X	X	X	Effettiva pubblicazione bandi e avvisi