

MAPPATURA PROCESSI 2021-23								
AREA	SERVIZI AL CITTADINO, AFFARI GENERALI E FINANZIARI							
SERVIZIO	TRIBUTI							
DIRIGENTE	DOTT. MAURO BELLESIA							
Area di rischio	Processo	Attività	Ufficio e responsabile del procedimento	Eventi rischiosi	Fattori abilitanti	Giudizio complessivo (livello complessivo di rischio)	Note con dati e motivazione della misura applicata	MISURE***
E	RIMBORSI TRIBUTI COMUNALI	Attività 1: Registrazione istanze di rimborso pervenute in apposito elenco	IMU/TASI e ICP	Mancato rispetto dell'ordine cronologico	Carenza nei controlli	MEDIO		Misura 1: Risposta entro 180 giorni rispettando l'ordine cronologico di arrivo
		Attività 2: Istruttoria delle istanze	IMU/TASI e ICP	Rimborsare un importo maggiore dell'importo dovuto	Inadeguata cultura della legalità			Misura 2: Rotazione del personale
		Attività 3: Emissione provvedimenti	IMU/TASI e ICP	Anticipare l'adozione del provvedimento di rimborso	Inadeguata cultura della legalità			
E	VERIFICA AUTOCERTIFICAZIONI INAGIBILITA' IMMOBILI AI FINI IMU/TASI	Attività 1: Contattare contribuenti per concordare sopralluoghi	IMU/TASI – Dirigente	Mancato contatto del contribuente	Mancanza di programmazione	MEDIO		Misura 1: Effettuare verifiche delle autocertificazioni in ordine cronologico
		Attività 2: Sopralluoghi in loco	IMU/TASI – Dirigente	Artificioso accordo con contribuente	Inadeguata cultura della legalità			Misura 2: Effettuare sopralluoghi sempre in presenza di n. 2 dipendenti
		Attività 3: Verbale e comunicazione ai contribuenti	IMU/TASI – Dirigente	Falsa verbalizzazione	Complessità normativa			
E	ANNULLAMENTI E/O RETTIFICHE IN AUTOTUTELA TRIBUTI COMUNALI	Attività 1: Esame istanze	IMU/TASI e ICP	Creare artificialmente dei presupposti per le istanze	Complessità normativa	MEDIO		Misura 1: Risposta rispettando l'ordine cronologico di arrivo
		Attività 2: Emissione provvedimenti accoglimento/rigetto	IMU/TASI e ICP	Annullare provvedimenti legittimi	Mancanza di controllo			Misura 2: Rotazione del personale
E	ACCERTAMENTI CON ADESIONE PER AREE EDIFICABILI	Attività 1: Esame istanze	IMU/TASI e ICP	Creare artificialmente dei presupposti per le istanze	Carenze organizzative	MEDIO		Misura 1: Risposta entro 90 giorni rispettando l'ordine cronologico di arrivo
		Attività 2: Contraddittorio con contribuenti	IMU/TASI e ICP	Accordi illegittimi con i contribuenti	Mancanza di controllo			Misura 2: Rotazione del personale
		Attività 3: Stesura verbali	IMU/TASI e ICP	Annulare o rettificare una pretesa legittima	Inadeguata cultura della legalità			
E	AFFISSIONI PUBBLICHE SU SPAZI COMUNALI	Attività 1: Registrare istanze in apposito registro	ICP	Omettere alcuni dati della richiesta	Carenza nei controlli	BASSO		Misura 1: Risposta alle richieste in ordine cronologico
		Attività 2: Individuare spazio affissivo sui tabelloni affissivi comunali	ICP	Preferenza nell'attribuzione spazi più appetibili	Inadeguata cultura della legalità			Misura 2: Rotazione del personale
		Attività 3: Liquidare il diritto sulle pubbliche affissioni	ICP	Liquidare meno dell'importo dovuto	Mancanza di software			

E	ACCERTAMENTI IMU/TASI	Attività 1: Individuazione contribuenti da accertare	IMU/TASI	Occultare nominativi da accertare	Mancato utilizzo software per estrazione dati	MEDIO	Misura 1: Estrazione a "random" tramite programma informatico dei contribuenti da accertare
		Attività 2: Istruttoria accertamenti	IMU/TASI	Eeguire intenzionalmente istruttoria incompleta	Complessità normativa di riferimento		Misura 2: Controlli
		Attività 3: Emissione provvedimenti di accertamento	IMU/TASI	Mancata emissione o emissione per importo inferiore	Carenza di controllo		Misura 3: Apposizione visto del Responsabile del Procedimento su ogni avviso di accertamento
E	ACCERTAMENTI IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	Attività 1: Individuazione contribuenti da accertare	ICP - Dirigente	Occultare nominativi accertabili	Mancato utilizzo software per estrazione dati	MEDIO	Misura 1: Estrazione a "random" tramite programma informatico dei contribuenti da accertare
		Attività 2: Istruttoria accertamenti	ICP - Dirigente	Eeguire intenzionalmente istruttoria incompleta	Complessità normativa di riferimento		Misura 2: Controlli
		Attività 3: Emissione provvedimento di accertamento	ICP - Dirigente	Mancata emissione o emissione per importo inferiore	Carenza di controllo		Misura 3: Apposizione visto del Responsabile del Procedimento su ogni avviso di accertamento
E	GESTIONE PAGAMENTI IMPOSTA DI SOGGIORNO	Attività 1: Inserimento pagamenti strutture ricettive nel programma informatico	ICP E SOGGIORNO	Artificioso inserimento di pagamenti nel programma	Carenza di controllo	BASSO	Misura 1: Controlli
		Attività 2: Verifica pagamenti con dichiarazioni effettuate a titolo Imposta di Soggiorno	ICP E SOGGIORNO	Mancata verifica	Inadeguata cultura della legalità		Misura 2: Semplificazione