

| SOTTO-AREA/ PROCESSO  | %<br>RISCHIO | PROCEDIMENTO   | RISCHI CONNESSI  | MISURE ESISTENTI  | PROCEDURE/AZIONI   | RESPONSABILE               | 2021 | 2022 | 2023 | 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  | Dirigenti e AA.OO.         | X    | X    | X    | Eventuale adeguamento regolamenti  |
|   |              | Accertamenti e sgravi tributi comunali   |  |   | Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento   | Dirigenti e AA.OO.         | X    | X    | X    | % rispetto dei tempi medi di evasione pratiche                               |
|   |              | Procedure di riscossione   |  |   |  |                            |      |      |      |  |
|   |              | Sanzioni del codice della strada   |  |   | Controlli: % di campionamento in funzione del livello di rischio rilevato e dei criteri di controllo di legittimità degli atti | Dirigenti e AA.OO.         | X    | X    | X    | % controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione               |
|   |              | 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   | Dirigente A.G. e AA.OO.    | X    | X    | X    | Numero verifiche   |
|   |              | Acquisti e permuta 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   | Dirigente G.T.             | 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<br>Tempi medi dei pagamenti                        | Verifica documenti   | Dirigente A.G. e AA.OO.    | X    | X    | X    | Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione               |
|   |              | Liquidazione verso imprese   |  |   |  |                            |      |      |      |  |
| 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 | Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità   | Regolamento comunale  | Bandi per contributi, rispetto delle procedure regolamentari e pubblicazione ex D.lgs.33/2013                                  | Tutti i Dirigenti e AA.OO. | X    | X    | X    | Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte Nucleo di Valutazione |
|   |              |  | 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    | Dirigente G.T. e AA.OO.    | X    | X    | X    | Eventuali modifiche regolamentari  |
|   |              | 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   | Dirigente S.C.             | X    | X    | X    | Effettiva pubblicazione bandi e avvisi                                       |
| Concessione impianti sportivi   |              |  |  |   |  |                            |      |      |      |  |