

SOTTO-AREA/ PROCESSO	% RISCHIO	PROCEDIMENTO	RISCHI CONNESSI	MISURE ESISTENTI	PROCEDURE/AZIONI	RESPONSABILE	2019	2020	2021	INDICATORI
GESTIONE DELLE ENTRATE	8	Accertamenti con adesione	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti	Astensione in presenza del conflitto di interessi (Codice di comportamento)	Verifica adeguatezza discipline regolamentari	Tutti i dirigenti				Rispetto dei tempi
		Accertamenti e sgravi tributi comunali								
		Procedure di riscossione								
		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 sistematico della quadratura di cassa	TPO settore bilancio				% interverti di quadrature/totale quadrature anno	
CONTROLLO DELLE SPESE	9	Convenzioni o protocolli con altre Istituzioni	Indebita valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato		Evidenza pubblica con bando e criteri di assegnazione esplicitati	Tutti i dirigenti				Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione
		Concorso dei privati alla realizzazione e gestione dei servizi			Adeguate controllo di gestione				Rispetto dei tempi	
		Liquidazione spese di missione Giunta/ Consiglio	Liquidazione indennità non dovute		non necessarie	Tpo affari generali				
		Accordi bonari in corso di esproprio								
		Acquisti e permuta di immobili	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato		Rispetto norme di trasparenza Dlgs 33/2013	Tutti i dirigenti			Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione	
		Canoni di locazioni passive;								
		Liquidazione verso imprese	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti		Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti	Tutti i dirigenti			Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione	
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI A BENEFICI ECONOMICI IN AMBITO SOCIALE	6	Erogazione sussidi e sovvenzioni	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Controllo 100% richieste con incrocio banche dati e/o segnalazione a soggetti esterni	Bandi per contributi Regolamentazioni criteri non discrezionali Definizione linee-guida per criteri su particolare casi	Dirigente area amministrativa				Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione  Rispetto dei tempi
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI A BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE	6	Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Regolamento ex articolo 12 legge n. 241/1990 Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013 Per erogazioni contributi a consuntivo effettuare controllo dei progetti/interventi realizzati	Bando annuale per contributi enti/associazioni Adeguamento Regolamento	Dirigente area amministrativa				Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione  Rispetto dei tempi
GESTIONE DEL PATRIMONIO	5	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	Regolamento x uso gratuito	Adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'suo	Dirigente area amministrativa				Rispetto dei tempi
		Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)								
		Concessioni spazi								
		Concessioni cimiteriali								
		Concessione impianti sportivi								