

**AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

| SERVIZIO               | N° | PROCESSO/ATTIVITA'                                                       | LIVELLO DI RISCHIO | TIPOLOGIA DI RISCHIO                                          | NOTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PROBABILITA' | IMPATTO |
|------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| Contabilità e bilancio | 1  | Predisposizione bilancio di previsione e relativi allegati               | 0 marginale        | NO RISCHIO                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |         |
| Contabilità e bilancio | 2  | Predisposizione rendiconto di gestione e relativi allegati               | 0 marginale        | NO RISCHIO                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |         |
| Contabilità e bilancio | 3  | Apposizione visti e pareri                                               | 0 nessuno          | NO RISCHIO                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |         |
| Contabilità e bilancio | 4  | Gestione fiscale pagamento imposte dovute, dichiarazioni, certificazioni | 0 nessuno          | NO RISCHIO                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |         |
| Contabilità e bilancio | 5  | Gestione del patrimonio<br>aggiornamento inventario comunale             | 4 marginale        | omissione controlli                                           | rispetto rigoroso della procedura stabilita                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2            | 2       |
| Contabilità e bilancio | 6  | Gestione cassa economale                                                 | 6 minore           | omissione controlli                                           | rigoroso rispetto della procedura stabilita<br>verifica dei tempi dei procedimenti                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3            | 2       |
| Contabilità e bilancio | 7  | appalti di servizi, forniture e relativi rinnovi                         | 5,62 minore        | parzialità nella scelta del contraente                        | applicazione delle procedura di scelta del contraente secondo le disposizioni del Codice dei contratti e del regolamento comunale; rotazione delle imprese e dei fornitori, ricorso a procedure MEPA e utilizzo convenzioni CONSIP INTERCENTER nei casi previsti; attuazione adempimenti pubblicità e trasparenza, tracciabilità, regolarità contributiva | 2,5          | 2,25    |
| Contabilità e bilancio | 8  | Gestione sinistri                                                        | 6 minore           | omissione controlli<br>parzialità di trattamento              | rigoroso rispetto procedura stabilita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3            | 2       |
| Contabilità e bilancio | 9  | Pagamenti fatture e note                                                 | 8 minore           | parzialità di trattamento, mancato rispetto tempi procedurali | rigoroso rispetto procedura stabilita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4            | 2       |

| SERVIZIO | N° | PROCESSO/ATTIVITA'                        | LIVELLO DI RISCHIO | TIPOLOGIA DI RISCHIO                                                                          | NOTE                                                               | PROBABILITA' | IMPATTO |
|----------|----|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| Tributi  | 10 | Gestione contenzioso tributario           | 8 minore           | omissione controlli parzialità di trattamento                                                 | svolgimento controlli previsti sotto la vigilanza del Resp Settore | 4            | 2       |
| Tributi  | 11 | Accertamento imposte e tasse              | 6 minore           | omissione controlli parzialità di trattamento                                                 | svolgimento controlli previsti sotto la vigilanza del Resp Settore | 3            | 2       |
| Tributi  | 12 | Formazione ruoli coattivi                 | 6 minore           | mancato rispetto tempi procedura parzialità di trattamento mancato rispetto tempi procedurali | rigoroso rispetto procedura stabilita                              | 3            | 2       |
| Tributi  | 13 | Gestione rimborsi                         | 8 minore           | omissione controlli parzialità di trattamento mancato rispetto tempi procedurali              | rigoroso rispetto procedura stabilita                              | 4            | 2       |
| Tributi  | 14 | Discarico somme iscritte a ruolo          | 6 minore           | omissione controlli parzialità di trattamento mancato rispetto tempi procedurali              |                                                                    | 3            | 2       |
| Tributi  | 15 | Diritto interpello in materia tributaria  | 8 minore           | omissione controlli e verifiche di legge parzialità di trattamento                            |                                                                    | 4            | 2       |
| Tributi  | 16 | Autotutela in materia tributaria          | 6 minore           | trattamento mancato rispetto tempi                                                            | rigoroso rispetto procedura stabilita                              | 3            | 2       |
| Tributi  | 17 | Autorizzazione occupazione suolo pubblico | 2,25               | omissione controlli e verifiche di legge parzialità di trattamento                            | rigoroso rispetto procedura stabilita                              | 1,5          | 1,5     |
| Tributi  | 18 | Accertamento con adesione                 | 6 minore           |                                                                                               | rigoroso rispetto procedura stabilita                              | 3            | 2       |