

SOTTO-AREA/ PROCESSO	PROCEDIMENTO	RISCHI CONNESSI	MISURE ESISTENTI	PROCEDURE/AZIONI	RESPONSABILE	INDICATORI
GESTIONE DELLE ENTRATE	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	Unità Organizzativa II^	Eventuale adeguamento regolamenti
	Accertamenti e sgravi tributi comunali			Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento	Unità Organizzativa II^, III^, IV^	% rispetto dei tempi medi di evasione pratiche
	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 DELLE SPESE	Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio	Liquidazione indennità non dovute	Richieste scritte e documentazione	Verifica di tutte le richieste	Unità Organizzativa I^	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	Unità Organizzativa IV^	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	Unità Organizzativa IV^	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	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	Unità Organizzativa I^	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	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	Unità Organizzativa I^ e IV^	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	Unità Organizzativa I^ e IV^	Effettiva pubblicazione bandi e avvisi
Concessione impianti sportivi						