

AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI	EVENTI RISCHIOSI	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE IN ESSERE	MISURE GENERALI E SPECIFICHE DA ATTUARE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE	STATO di ATTUAZIONE MISURE GENERALI, SPECIFICHE, FASI E TEMPI	Cause mancata applicazione
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	Gestione del Bilancio	Registrazioni di bilancio non veritiere/corrette Pagamenti effettuati senza rispettare la cronologia delle prestazioni effettuate	B	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	IDEM	NESSUNA	===	Controllo regolarità atti - Tempi medi dei pagamenti	100%	Servizio Finanziario - Tributi	- Le misure sono generalmente attuate. - Controllo degli atti esercitato in occasione della loro firma. - Tempi medi dei pagamenti al 30/09/23 rispettati e pubblicati in amministrazione trasparente.	
	Accertamenti e sgravi tributi comunali	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti	B	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Miglioramento strumenti informativi di gestione dei tributi - Previsioni specifiche Piano Anticorruzione	Incroci informativi con banche dati di altri Servizi comunali e/o di altri Enti Pubblici al fine dell'emissione degli accertamenti tributari.	entro il 31.12.2021	Miglioramento informazione e trasparenza per il contribuente N. accertamenti revocati / N. accertamenti emessi	100% < 10%	Servizio Tributi	- Le misure sono generalmente attuate. - E' stato implementato il nuovo software dei tributi. L'ufficio è stato addestrato all'uso delle funzioni principali. Approfondimenti verranno effettuati nel corso dei prossimi mesi. Il software permette un miglior incrocio dei dati dell'ente con le banche dati di altri enti utili ai fini del recupero evasione. Gli accertamenti sono stati elaborati per la maggior parte.	