

**SETTORE SERVIZI FINANZIARI**

---

**ANALISI DEL RISCHIO  
MAPPATURA DEI PROCESSI**

**AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
<b>AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI</b>	Rilascio di nulla osta e/o altre autorizzazione e/o licenza e/o concessione di competenza dell'Amministrazione comunale	Rilascio di ogni altra autorizzazione e/o licenza e/o concessione di competenza dell'Amministrazione comunale in ritardo e/o con modalità illegittime e/o in assenza dei requisiti di legge, anche al fine di favorire determinati soggetti	MEDIO	- Controllo puntuale dei requisiti previsti dalla legge, dai regolamenti e dagli altri atti amministrativi generali per il rilascio della autorizzazioni; - Monitoraggio dei tempi procedurali	Annuale	1. % autorizzazioni rilasciate nel rispetto dei requisiti previsti rispetto al n. di quelle oggetto del campione. 2. Rispetto dei tempi procedurali (si/no)	Ogni anno	Semestrale

**CONTRIBUTI E SOVVENZIONI**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
CONTRIBUTI, SOVVENZIONI E ALTRE EROGAZIONI LIBERALI	Attribuzione di vantaggi economici diretti	mancata previsione o descrizione dei criteri e/o delle modalità cui le amministrazioni devono attenersi per la concessione del vantaggio	MEDIO	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adozione di un Regolamento interno (o altro atto interno) che espliciti criteri e modalità per la concessione dei vantaggi</li> <li>2. Attuazione del Regolamento o altro atto interno</li> <li>3. Verifiche sulla pubblicazione ai sensi dell'art. 26, co. 1 dlgs 33 del regolamento e/o altro atto interno in cui sono individuati criteri e modalità di assegnazione dei benefici</li> </ol>	In occasione di ogni procedura	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adozione del Regolamento (si/no)</li> <li>2. Rispetto delle previsioni del Regolamento (si/no)</li> <li>3. n. di verifiche trimestrali e a campione svolte rispetto alla pubblicazione ai sensi dell'art. 26, co. 1 dlgs 33 del regolamento sui requisiti per la partecipazione alla procedura di attribuzione di vantaggi economici diretti</li> <li>4. Altro</li> </ol>	Ogni anno	Semestrale

**GESTIONE DELL' ENTRATA**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
GESTIONE DELL'ENTRATA	ACCERTAMENTO DI UN CREDITO DERIVANTE DA IMPOSTE O TRIBUTI	verifica costante sulla riscossione di accertamenti e sull'eventuale mancata riscossione	MEDIO	- Verifica delle prescrizioni normative e regolamentari	Annuale	Controllo a campione	Ogni anno	Semestrale
	ACCERTAMENTO DI UN CREDITO DA PROVENTI PER LA PRESTAZIONE DI UN SERVIZIO	registrazione costante dei fruitori dei servizi ai fini dell'accertamento	MEDIO	- Verifica regolarità dei pagamenti	Annuale	Controllo a campione	Ogni anno	Semestrale
	RISCOSSIONE DI PROVENTI	Eventuale mancata attivazione di procedure di riscossione	MEDIO ALTO	- verifica regolarità dei pagamenti	Annuale	Controllo a campione	Ogni anno	Semestrale
	RATEIZZAZIONI	Eventuale mancata riscossione rate	MEDIO ALTO	Rispetto delle previsioni regolamentari per la concessione della rateizzazione e per la decadenza dal beneficio in caso di mancato rispetto dei versamenti nei tempi previsti	Per ogni procedura	Controllo a campione	Ogni anno	Semestrale

**GESTIONE DELLA SPESA**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
GESTIONE DELLA SPESA	emissione di mandati di pagamento	il processo potrebbe rappresentare aspetti di criticità nel caso di ritardo cronico che potrebbe indurre a non rispettare i tempi previsti dalla legge e la cronologicità dei pagamenti	MEDIO	- rispetto dell'ordine cronologico	Per ogni procedura	Controllo a campione.	Ogni anno	Semestrale

**GESTIONE DEL PATRIMONIO**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
<b>GESTIONE DEL PATRIMONIO</b>	gestione dell'inventario dei beni	Il processo nonostante corrisponda ad un obbligo normativo potrebbe manifestare delle criticità in ordine alla difficoltà di reperire risorse umane e temporali per effettuare tali adempimenti. Ciò, laddove si manifestasse, potrebbe comportare il rischio di gravi conseguenze di carattere patrimoniale	MEDIO	aggiornamento dell'elenco dei beni	Annuale	Aggiornamento elenco dei beni (si/no)	Ogni anno	Semestrale

**CONTROLLI ISPEZIONI E VERIFICHE**

MAPPATURA PROCESSI		IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO		PROGRAMMAZIONE E MONITORAGGIO MISURE SPECIFICHE				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO	MISURA SPECIFICA DI PREVENZIONE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORE DI ATTUAZIONE	PROGRAMMAZIONE DEL MONITORAGGIO V. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.	FREQUENZA DEL MONITORAGV. § 5.1 e § 5.2 del PNA 2022.
<b>CONTROLLI ISPEZIONI E VERIFICHE</b>	applicazioni di sanzioni amministrative	eventuali criticità possono derivare dalla mancata emissione dell'atto di accertamento della violazione a seguito di un'attività di vigilanza carente o collusiva	MEDIO	pianificazione dei controlli e monitoraggio accertamenti nei limiti dei termini di prescrizione.	Annuale	% controlli effettuati	Ogni anno	Semestrale
	annullamento di sanzioni accertate	eventuale eccesso di discrezionalità nell'ammissione delle istanze	MEDIO	motivazione accurata a sostegno della decisione	Per ogni procedura	Verifica a campione degli atti di annullamento	Ogni anno	Semestre