

ACCERTAMENTI, RIMBORSI DI TRIBUTI				
PROCESSO	PROCEDIMENTO	EVENTO	MISURA	SETTORE
Verifiche tributarie	Verifica del corretto adempimento degli obblighi tributari (dichiarazioni-versamento), accertamenti per omessa/infedele denuncia, per omesso/parziale versamento, verifica istanze di rimborso.	favorire false certificazioni	Adozione di procedure standardizzate;	Settore Finanziario
		Assoggettamento a pressioni esterne di vario tipo	Individuazione dei soggetti responsabili delle diverse fasi di gestione e verifica dei tributi;	
		Omissioni di doveri d'ufficio	Prevedere misure, nella programmazione generale dell'Ente, che supportino e rendano possibile la rotazione del personale;	
		Mancanza di controlli/verifiche	Rendere accessibili a tutti i soggetti interessati le informazioni relative ai procedimenti e provvedimenti che li riguardano tramite strumenti di identificazione informatica, ivi comprese quelle relative allo stato delle procedure, ai relativi tempi e allo specifico funzionario responsabile dell'istruttoria;	
		Discrezionalità nei tempi di gestione dei procedimenti	Verifica della corretta applicazione delle misure anche ai fini della valutazione della performance individuale degli Incaricati di P.O. da parte del Nucleo di Valutazione;	
		Verifica situazioni di conflitto con riferimento a singoli procedimenti	Attivazione di responsabilità disciplinare dei dipendenti in caso di violazione dei doveri.	
			Acquisizione e conservazione delle dichiarazioni di insussistenza di situazioni di conflitto di interessi dei dipendenti al momento dell'assegnazione all'ufficio o della nomina a RUP;	
			Monitoraggio della situazione, attraverso l'aggiornamento, con cadenza periodica da definire, delle dichiarazioni di insussistenza di situazioni di conflitto di interessi, comunicando tempestivamente eventuali variazioni alle dichiarazioni già presentate;	

PROCEDURE DI SCELTA DEI CONTRAENTI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE				
PROCESSO	PROCEDIMENTO	EVENTO	MISURA	SETTORE
Appalti di servizi e forniture	Appalti di servizi e forniture sotto soglia comunitaria;	Alterazione mercato concorrenza, violazione dei principi di non discriminazione, economicità, buon andamento, imparzialità, trasparenza;	Obbligatorio ricorso al mercato elettronico (MePA - Consip), anche mediante RDO (richiesta di offerta). L'inosservanza causa la nullità del contratto ed è fonte di responsabilità amministrativa oltre che disciplinare. Solo ove i beni e servizi non siano reperibili nel mercato elettronico oppure, pur disponibili, siano inidonei a soddisfare le specifiche necessità dell'Amministrazione per mancanza di qualità essenziali, è possibile ricorrere alle procedure di acquisto nel rispetto del nuovo Codice Contratti di cui al D.Lgs. 36/2023.	Tutti i settori
			Motivazione nel corpo della determinazione a contrarre della non reperibilità e sostituibilità del bene o del servizio con i beni e servizi acquisibili nel MePA.	
			Obbligo di pubblicare sul sito web dell'Ente le principali informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 32, Legge 190/2012.	