

<b>ELENCO DEI PROCESSI</b>	
<b>SETTORE</b>	<b>TRIBUTI</b>
<b>RESPONSABILE DEL SETTORE</b>	<b>LUCA CANATTIERI</b>
<b>AREA DI RISCHIO</b>	<b>PROCESSI</b>
<b>Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>	Controllo/contrasto evasione tributi
	Accertamento con adesione (ist. Deflattivo contenzioso)
	Rimborso tasse non dovute/erroneamente versate
	Rateazione (ist. Deflattivo contenzioso)
	Riscossione coattiva
<b>Contratti Pubblici</b>	Procedure di affidamento servizi e forniture
	Verifica attività concessionari
<b>Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>	Regolarizzazione contabile entrate
	Impegni e liquidazioni
	Proposta Regolamenti
	Insinuazione al passivo procedure concorsuali
<b>Incarichi e nomine</b>	Procedure di affidamento incarichi
<b>Affari legali e contenzioso</b>	Contenzioso (reclamo, mediazione, ricorso)

<b>SETTORE</b>	<b>TRIBUTI</b>
<b>RESPONSABILE DEL SETTORE</b>	<b>LUCA CANATTIERI</b>
<b>AREA DI RISCHIO</b>	<b>Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>
<b>PROCESSO</b>	<b>ANALISI DI FATTIBILITÀ PER LA RE-INTERNALIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE</b>
<b>DESCRIZIONE PROCESSO</b>	Negli anni la gestione del Canone unico patrimoniale è stata affidata esternamente. Si ritiene necessario valutare la possibilità reinternalizzare la gestione del Canone al fine di valutare eventuali margini di miglioramento in termini complessivi di efficacia e di efficienza del servizio e in termini di risparmi per riduzione aggi

**RAPPRESENTAZIONE DEL PROCESSO**

<b>AREA DI RISCHIO</b>	<b>INPUT iniziativa su Istanza di parte o di ufficio</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ATTIVITA' Gestione, istruttoria, controllo ecc</b>	<b>TEMPI</b>	<b>SOGGETTI/ RESPONSA BILI</b>	<b>OUTPUT (ATTO)</b>
<b>Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>	d'ufficio	ANALISI DI FATTIBILITÀ PER LA RE-INTERNALIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE	Negli anni la gestione del Canone unico patrimoniale è stata affidata esternamente. Si ritiene necessario valutare la possibilità reinternalizzare la gestione del Canone al fine di valutare eventuali margini di miglioramento in termini complessivi di efficacia e di efficienza del servizio e in termini di risparmi per riduzione aggi	Identificazione macro attività/processi rientro gestione tributo	entro marzo	DIRIGENTE	INFORMATIVA DI GIUNTA
				ANALISI COSTI GESTIONE ESTERNALIZZATA::individuazione costi sostenuti per macro attività/processi(cariche lavoro, spese per beni , servizi ecc)	entro agosto	DIRIGENTE	
				ANALISI COSTI GESTIONE INTERNALIZZATA: individuazione costi da sostenere per internalizzazione per macro attività/processi(cariche lavoro, spese per beni , servizi ecc)	entro agosto	DIRIGENTE	

ATTIVITÀ FASI AZIONI DA COMPIERE	SOGGETTO RESPONSABILE	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TIPOLOGIA DI MISURA PER IL TRATTAMENTO DEL RISCHIO	DESCRIZIONE DETTAGLIATA DELLA MISURA DA ADOTTARE (da riportare nella scheda del piao)	INDICATORE PER MISURAZIONE DELL'ATTUAZIONE DELLE MISURE DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO (da riportare nella scheda di peg)
				VALUTAZIONE PROBABILITÀ					VALUTAZIONE IMPATTO				RISULTATO VALUTAZIONE RISCHIO	PONDERAZIONE DEL RISCHIO			
				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionab. Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale	Impatto organizzativo, economico e sull'immagine					
identificazione macro attività/processi rientro gestione tributo	DIRIGENTE	Inesatta o incompleta informazioni (banche dati e processi del concessionario)	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto (concessionario)	3	2	1	5	1	1	1	0	4	3,6	MEDIO	Controllo	richiesta report al concessionario	% n. report richiesti/n. Report presentati
ANALISI COSTI GESTIONE ESTERNALIZZATA::individuazione costi sostenuti per macro attività/processi(carichi lavoro, spese per beni , servizi ecc)	DIRIGENTE	Discrezionalità nella valutazione	Mancanza di trasparenza	4	2	1	5	1	1	1	0	4	3,9	MEDIO	Trasparenza	Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)	n. risposte a eventuali quesiti di chiarimento degli amministratori/n. quesiti richiesti
ANALISI COSTI GESTIONE INTERNALIZZATA: individuazione costi da sostenere per internalizzazione per macro attività/processi(carichi lavoro, spese per beni , servizi ecc)	DIRIGENTE	Discrezionalità nella valutazione	Mancanza di trasparenza	4	2	1	5	1	1	1	0	4	3,9	MEDIO	Trasparenza	Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)	n. risposte a eventuali quesiti di chiarimento degli amministratori/n. quesiti richiesti

Settore		TRIBUTI
Obiettivo gestionale		
Negli anni la gestione del Canone unico patrimoniale è stata affidata esternamente. Si ritiene necessario valutare la possibilità reinternalizzare la gestione del Canone al fine di valutare eventuali margini di miglioramento in termini complessivi di efficacia e di efficienza del servizio e in termini di risparmi per riduzione aggi	Misura 1	identificazione macro attività/processi rientro gestione tributo – Controllo (richiesta report al concessionario)
	Misura 2	ANALISI COSTI GESTIONE ESTERNALIZZATA::individuazione costi sostenuti per macro attività/processi(cariche lavoro, spese per beni , servizi ecc) – Trasparenza Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)
	Misura 3	ANALISI COSTI GESTIONE INTERNALIZZATA: individuazione costi da sostenere per internalizzazione per macro attività/processi(cariche lavoro, spese per beni , servizi ecc) - Trasparenza Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)
Linea di programma		LPM 1 - BUDRIO PAESE NUOVO, CHE CRESCE E SI APRE AL MONDO
Outcome		1: Un comune aperto, partecipato ed efficiente
Obiettivo strategico		5 – UN’AMMINISTRAZIONE COMUNALE ATTENTA: al benessere dei lavoratori, organizzata, efficiente, trasparente e con un’efficace comunicazione istituzionale
Obiettivo operativo		1 – IMPLEMENTARE IL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) PER CREARE VALORE PUBBLICO ATTRAVERSO UN’ORGANIZZAZIONE EFFICIENTE che punti: sulla semplificazione dell’attività amministrativa, sulla piena trasparenza e prevenzione alla corruzione, sulla valorizzazione del capitale umano, sull’alfabetizzazione digitale e la reingegnerizzazione dei processi, sul pieno rispetto della parità di genere e sulla qualità dei servizi resi ai cittadini.
Missione		1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma		2 – Segreteria generale
Assessore		Debora Badiali
Responsabile settore		LUCA CANATTIERI
Priorità/Peso percentuale		20,00%
Durata (triennio 2025-2027)		2025
Settori / servizi coinvolti		
Utenti/portatori di interessi		Amministrazione e cittadini

Descrizione indicatore		formula	Target previsto 2025	Target previsto 2026	Target previsto 2027	Target raggiunto al 30/06/2025	Target finale 2025	Percentuale di raggiungimento 2025
Indicatore misura 1	richiesta report al concessionario	% n. report richiesti/n. Report presentati	100,00%					
Indicatore misura 2	Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)	n. risposte a eventuali quesiti di chiarimento degli amministratori/n. quesiti richiestii	100,00%					
Indicatore misura 3	Efficace analisi del processo (dettagliata e trasparente)	n. risposte a eventuali quesiti di chiarimento degli amministratori/n. quesiti richiestii	100,00%					

Attività		eseguita	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
Attività per la misura 1	richiesta report sull’attività del concessionario e successiva analisi ed elaborazione banche dati	SI/NO	Prevista	X	X									
			Realizzata											
Attività per la misura 2	analisi gestione internalizzata: individuazione attività e analisi costi	SI/NO	Prevista		X	X								
			Realizzata											
Attività per la misura 2	analisi gestione esternalizzata: individuazione attività e analisi costi	SI/NO	Prevista				X	X						
			Realizzata											
Attività per la misura 3	sintesi delle analisi e predisposizione informativa di giunta	SI/NO	Prevista						X	X				
			Realizzata											

Risultati al 30/6/2025	
Risultati al 31/12/2025	
Note e segnalazioni	

