



Mappatura del Rischio Entrate - Spese - Patrimonio - PIAO 2023-2025 - ALLEGATO D

SOTTO-AREA/ PROCESSO	RISCHI CONNESSI	PROCEDURA/PROCEDIMENTO	SETTORE/AREA	Servizio/Ufficio
GESTIONE DELLE ENTRATE	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme e dei regolamenti al fine di agevolare particolari soggetti	Accertamenti	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
		Procedure di riscossione	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
		Verifica dell'esatto adempimento da parte degli utenti delle somme dovute per servizi erogati dall'ente	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
		Liquidazione spese di missione	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
CONTROLLO DELLE SPESE	Liquidazione indennità non dovute		Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	Acquisti e permuta di immobili	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti	Canoni di locazioni passive	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
		Liquidazione verso imprese	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI	Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità	Erogazione contributi, accertamenti in entrata	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE	Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati		Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario
GESTIONE DEL PATRIMONIO - BENI IMMOBILI	Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti	Concessione in uso (comodato) di beni appartenenti al patrimonio disponibile dell'ente	Direzione Amministrativa	Ufficio Tecnico
		Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)	Direzione Amministrativa	Ufficio Tecnico
		Concessioni spazi	Direzione Amministrativa	Ufficio Tecnico
GESTIONE DEL PATRIMONIO - BENI MOBILI	Dismissione di beni mobili e smaltimento o assegnazione dei beni dismessi, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti	Smaltimento o assegnazione a qualunque titolo di beni appartenenti al patrimonio mobiliare disponibile dell'ente	Direzione Amministrativa	Servizio Economico Finanziario/ Ufficio Tecnico



GESTIONE DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO AREA ENTRATE, SPESE E PATRIMONIO - PIAO 2023-2025 - ALLEGATO 4D

SOTTO AREA/ PROCESSO	N° RISCHIO	PROCEDIMENTI	RISCHIO/CONNESSI	MISURE ESISTENTI	PROCEDURE/AZIONI	RESPONSABILE	2023	##	2025	INDICATORI	MONITORAGGIO AL
GESTIONE DELLE ENTRATE	5	Accertamenti	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	Dirigente Amministrativo dei servizi Economico-finanziaria e Affari Generali				Eventuale adeguamento regolamenti	
		Procedure di riscossione									
		Verifica dell'esatto adempimento da parte degli utenti delle somme dovute per servizi erogati dall'ente									
		Canoni di locazioni attive									
		Liquidazione spese di missione									
CONTROLLO DELLE SPESE	5	Gestione immobili	Liquidazione indennità non dovute	Richieste scritte e documentazione	Verifica di tutte le richieste	Dirigente amministrativo U.O. Affari Generali				Numero verifiche	
		Liquidazione verso imprese	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	Regolamento contratti	Rispetto norme di trasparenza Dlgs 33/2013	Dirigente Amministrativo U.O. Affari Generali				Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da OIV	
			Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti	Fatturazione elettronica Tempi medi dei pagamenti	Verifica documenti	Dirigente Amministrativo U.O. Affari Generali				Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione	
GESTIONE DEL PATRIMONIO BENI IMMOBILI	4	Concessioni amministrative su immobili (terreni-fabbricati)	Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti	Tariffario	Verifica della adeguatezza delle tariffe ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'uso	Direttore del Centro Dirigente amministrativo U.O. Affari Generalie e U.O. Affari Generali				Eventuali modifiche tariffarie	
		Concessioni spazi									
		Locazione immobili	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 contratti	Stipula del contratto e/o accordo	Direttore del Centro Dirigente amministrativo U.O. Affari Generali				Effettiva pubblicazione contratti e/o accordi	
GESTIONE DEL PATRIMONIO BENI MOBILI	4	Dismissione di beni mobili e smaltimento o assegnazione dei beni dismessi	Dismissione e assegnazione dei beni mobili del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti	Regolamento e commissione per la dismissione dei beni fuori uso	Verifica del rispetto del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni fuori uso	Direttore del Centro Dirigente U.O. Tecnica				Numero riunioni della commissione Adozione di atti deliberativi che autorizzano lo smaltimento o	