

Risikokatalog/ -verzeichnis mit Sicherungsmaßnahmen, Zeitplan und Verantwortlichkeiten

I) Organisationseinheit Bauamt
1) Bearbeitung von Bauakten (Baugenehmigungen, zertifizierte Meldung Tätigkeitsbeginn, beeidete Baubeginnmeldung, Landschaftsschutzermächtigungen)
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Nicht einheitliche Bewertung
Genehmigung Bauordnung nach Vorlage Musterbauordnung durch Gemeindeverband Digitale Übermittlung Unterlagen über Einheitsschalter Begründung Abweichung von Gutachten Abwicklung Verfahren gemäß Bauordnung und anderer anwendbarer Verordnungen Einbeziehung Gemeindetechniker und Erstellung Protokoll hinsichtlich Ergebnisse Prüfung Anträge Einhaltung der festgelegten Fristen
Bereits umgesetzt, Bauordnung nach Vorlage Musterbauordnung
Nichteinhaltung von Terminen
Veröffentlichung Sitzungskalender der Baukommission/Gemeindekommission für Raum und Landschaft auch auf der Homepage mit Angabe der Fristen für die Gesuchsvorlage
Bereits umgesetzt
2) Bezugsfertigkeit
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlende Kriterien Stichprobenauswahl

Kontrolle mit Lokalausweis vor Ort von mindestens 30% der genehmigungspflichtigen Bauvorhaben durch den Gemeindetechniker, Abgleich Daten Meldeamt hinsichtlich Wohnsitz
Bereits umgesetzt
3) Kontrolle Konventionierungspflichten nach Art. 79 L.G. Nr. 13/1997 bzw. 39 L.G. Nr. 9/2018
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlende Kriterien Stichprobenauswahl
Führung Verzeichnis gemäß Art. 39, Absatz 7, L.G. 9/2018, Kontrolltätigkeit über Agentur für Wohnbauaufsicht (AVA), bei Unklarheiten Klärung in Zusammenarbeit mit AWA
Bereits umgesetzt
4) Behandlung von Bauvergehen
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Handlungsermessen
Jede schriftliche Mitteilung wird zwingend untersucht, detaillierte anonyme Hinweise eingeschlossen, Lokalausweis Gemeindetechniker innerhalb von 30 Tagen
Nicht einheitliches Handeln
Erstellung eines schriftliches Protokolls mit Fotodokumentation und Beurteilung
Nichteinhaltung der Fristen
Erstellung Vorschlag Verwaltungsmaßnahme innerhalb von 15 Tagen
Bereits umgesetzt
5) Genehmigung Bauleitplanänderungen auf Antrag Privater, Erstellung und Änderung Durchführungspläne
Risikogewichtung: 2

Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Nicht einheitliche Bewertung
Auflistung der für die Behandlung notwendigen Unterlagen, in Landesgesetzen geregelt
Nichteinhaltung der Fristen
in Landesgesetzen geregelt, für die Durchführungspläne Überprüfung vor jeder Sitzung
Baukommission, Überprüfung im Rahmen der Beschlussfassungen Ausschuss/Rat, Prüfung ob die Maßnahme nach Vollständigkeit der Unterlagen in der darauffolgenden Sitzung auf die Tagesordnung gesetzt worden ist
Bereits umgesetzt
6) Einhebung Eingriffsgebühren
Risikogewichtung: 6
Risiko/Maßnahmen
Fehlerhafte Berechnung/fehlende Einhebung
Anwendung Landesgesetz und Gemeindeverordnung, Berechnung in Zusammenarbeit Gemeindetechniker, Verwendung eines Standardformulars mit Begründung und Berechnung, Aufbewahrung Einzahlungsbeleg im Bauakt
Bereits umgesetzt
II) Sekretariat und alle weiteren Ämter im Rahmen von Vergaben im eigenen Zuständigkeitsbereich
1) Ausschreibung von öffentlichen Arbeiten, Lieferungen und Dienstleistungen
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz/Wettbewerbsverzerrung
Wenn genügend Firmen vorhanden Einladung mehr als der geforderten Mindestanzahl, Durchführung spezifischer Marktforschung mittels Veröffentlichung, Direktbeauftragungen Techniker nur mit angemessenem Abschlag mit mindestens 10% Bereits umgesetzt, Überprüfung im Rahmen der jeweiligen Beschlussfassung

Unzureichende Prüfung der Erfüllung der Voraussetzungen
Nutzung Vorlage Ersatzerklärung der Landesvergabestelle, Check-list für die Vergaben ab 40.000 Euro, Kontrolle Voraussetzungen gemäß Art. 32 L.G. Nr. 16/2015 über die Vergabestelle und bei Verfahren außerhalb System stichprobenartig mindestens einmal im Jahr
Bereits umgesetzt
2) Öffentliche Arbeiten: Kontrolle der Vertragsausführung
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlen eines Kontrollplanes
Bei Arbeiten über 100.000 Euro wöchentliche oder zweiwöchentliche Baustellensitzungen mit Protokoll, periodischer Bericht des zuständigen Referenten im Gemeindevorstand, formalisierte Verfahren für die Abwicklung, Nutzung der von der Autonomen Provinz Bozen vorbereiteten und veröffentlichten Formulare, bei großen Vorhaben über einer Mio. Euro eigene Koordinierungssitzungen Kleinere Arbeiten: Kontrolle des zuständigen Referenten, Bericht im Gemeindevorstand und Vermerk Gemeindevorstandsprotokoll
Bereits umgesetzt
Nicht einheitliche Bewertung
formalisierte Verfahren für die Abwicklung, Nutzung der von der Autonomen Provinz Bozen vorbereiteten und veröffentlichten Formulare Arbeiten kleineren Ausmaßes: Kontrolle des zuständigen Referenten und Berücksichtigung im Protokoll Gemeindevorstand
Bereits umgesetzt
3) Instandhaltung Immobilien, Straßen, Infrastrukturen, Spielplätze, Beschaffung von Gütern und Dienstleistungen sowie Kontrolle
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:

Fehlende Kriterien für die Stichprobenauswahl
Abschluss von Wartungsverträgen, Analyse Rückmeldungen Nutzer, Führung Wartungsbücher, Befragung Nutzer
Bereits durchgeführt
4) Ankauf Brennstoffe für Fernheizwerk (Hackschnitzel)
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
unterschiedliche Bewertung
Festlegung technischer Vorschriften, Festlegung Höchstgrenze Abnahmepreis, Festlegung check-list für Bewertung, Prüfung Ankauf Geräte zwecks Prüfung Qualität
Bereits durchgeführt
5) Verarbeitung personenbezogener Daten
Risikogewichtung: 2
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Durchsickern vertraulicher Daten
Auftrag externer DPO erfolgt, Richtlinien genehmigt und mitgeteilt, Berücksichtigung der Rechtsgutachten und Auskünfte, im Zweifel Anfrage DPO zwecks Vorgabe Kriterien, Unterweisung Mitarbeiter in Dienstpflichten
Bereits durchgeführt
6) Vermögen, Erwerb und Veräußerung von Vermögensgütern
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Nicht einheitliche Bewertung, fehlende Transparenz
Formelle Bestimmungen in Verordnung zur Regelung der Verträge Schätzgutachten oder Angemessenheitserklärungen durch Techniker oder sonstige eindeutige Referenzwerte für die Bestimmung des Kaufpreises Veröffentlichung einer Kundmachung bei Gütern einer gewissen Größe (wenn nicht bloß Teilflächen; Vorbehaltsflächen, ohne autonome Nutzungsmöglichkeiten), genaue und punktuelle Begründung
Bereits durchgeführt

7) Beteiligungen kontrollierte Gesellschaften – E-Werk Winnebach Konsortial GmbH
Risikogewichtung: 2
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Verletzung Konkurrenz / fehlende Transparenz
Formalisierung des Entscheidungsprozesses im Gesellschaftsrahmen; Umsetzung der Bestimmungen im Bereich Antikorruption und Transparenz (linee guida ANAC 21.11.2017)
umgesetzt
III) Organisationseinheit Demografische Dienste (Standes, Melde, Militär und Wahlamt)
1) Überprüfung in Bezug auf Wohnsitzänderungen
Risikogewichtung: 2
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlende Kriterien für die Stichprobenauswahl
Jede einzelne Verlegung wird kontrolliert auch mit Hilfe der Carabinieri, welche das Ergebnis der Kontrollen der Gemeinde schriftlich mitteilen
Bereits durchgeführt
Nichteinhaltung der Fristen
Rigorese gesetzliche Termine, telematisches nachvollziehbares Verfahren, welches innerhalb von 45 Tagen abgeschlossen werden muss
Bereits durchgeführt
IV) Organisationseinheit Personal
1) Einstellung von Personal mit atipischen Verträgen (gelegentliche Tätigkeiten, z.B. Schülerlotsen, Reinigungsdienste)
Risikogewichtung: 2
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz, nicht einheitliche Bewertung
Vorherige Festlegung der Kriterien, Veröffentlichung

Bereits durchgeführt
V) Organisationseinheit Buchhaltung
1) Gewährung von Beiträgen und wirtschaftlichen Begünstigungen an Vereine usw.
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz, unzureichende Veröffentlichung der Möglichkeiten, nicht einheitliche Bewertung, unzureichende Prüfung der Voraussetzungen, Stichprobenkontrollen und Abrechnungen
Verordnung mit Festlegung klarer Kriterien, Verordnung veröffentlicht, Mustergesuche, einheitliche Vorgaben für die Bewertung, Abrechnung der außerordentlichen Beiträge aufgrund Rechnungsbelege
Bereits durchgeführt
2) Zahlung der Lieferantenrechnungen
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Nicht einheitliche Bewertung
Auflistung der erforderlichen Zahlungsunterlagen: Durc, Überprüfung Agentur Einnahmen, Bestätigung ordnungsgemäße Ausführung oder Baufortschritt
Bereits durchgeführt
Nichteinhaltung der Fristen
Rechtzeitige Anforderung Durc und aller weiteren Unterlagen, Kontrolle Verzugszinsen über eigenen Kapital Haushalt, Kontrolle Mahnschreiben
Bereits durchgeführt
3) Zahlungseinhebungen, Abgaben und Vermögenseinkünfte
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlende Kriterien für die Stichprobenkontrolle
Überprüfung aller Eingänge und Abgleich mit den Veranschlagungen, Auflistung der säumigen Schuldner, Zusammenarbeit Steueramt und Buchhaltung, Kontrolle Zahlungen und eventueller Rückstände

Bereits durchgeführt
Nichteinhaltung der Fristen
Mehrmalige Kontrolle vor Eintritt der Verjährung
Bereits durchgeführt
4) Ökonomatsdienst – Verwaltung Bargeld
Risikogewichtung: 6
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Fehlende Kriterien für die Tätigkeit der Ausgaben und Dokumentation Regelung für die Ausgaben im Rahmen der Verordnung Rechnungswesen, für jede Ausgabe muss eine Bestätigung aufliegen, Kontrolle im Rahmen Beschlussfassung Gemeindeausschuss
Bereits durchgeführt
VI) Organisationseinheit Lizenzamt
1) Erteilung und Genehmigung von Konzessionen, Lizenzen bzw. Überprüfung von Meldungen über den Tätigkeitsbeginn (gewerbliche Tätigkeit, Mietwagen, Friedhofskonzessionen)
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Nicht einheitliche Bewertung, fehlende Kriterien Stichprobenauswahl
Konvention SUAP-Schalter mit Südtiroler Gemeindeverband, Verwendung von Standardformularen veröffentlicht auf der Homepage, Überprüfung aller Meldungen Tätigkeitsbeginn
Bereits durchgeführt
Nichteinhaltung der Fristen
Digitale Abwicklung Verfahren über SUSA-Schalter mit Fristenüberwachung
Bereits umgesetzt
2) Vermietung von Gemeindewohnungen an Private
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz, nicht einheitliche Bewertung, unzureichende Prüfung der

Voraussetzungen, Prüfung Zahlungseingang
Regelung im L.G. 13/1998 bzw. Verordnung über die Altenwohnungen, Mustervorlagen, Veröffentlichung Beginn Verfahren um Zuweisung, Prüfung aller Bewerber, monatliche Prüfung der Zahlungseingänge
Bereits durchgeführt
3) Vermietung und Verpachtung von Gemeindegütern an Private ausgenommen jene Bereiche unter Punkt 2
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz, nicht einheitliche Bewertung, unzureichende Prüfung der Voraussetzungen, Prüfung Zahlungseingang
Feststellung Marktwert anhand von objektiven Kriterien, Veröffentlichung Beginn Verfahren um Zuweisung, Prüfung aller Bewerber, Unterschrift landwirtschaftlicher Verträge mit Beistand der Berufsvertretungen, Prüfung der Zahlungseingänge bei Fälligkeit
Bereits durchgeführt
4) Überlassung von Gemeindestrukturen an Vereine usw. für Veranstaltungen (Vereinshaus, Turnhalle)
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Geringe Transparenz, nicht einheitliche Bewertung, fehlende Kontrolle Einhaltung der Verpflichtungen
Gemeindeverordnung mit Regelung, Mustervorlagen, Zahlungen mittels Banküberweisung, Kontrolle durch den zuständigen Referenten
Bereits durchgeführt
5) Überprüfung Einnahmen aus der Gemeindeaufenthaltsabgabe
Risikogewichtung: 4
Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:
Unterlassung Kontrolle Zahlungen, unterlassene Einhebung Sanktionen aus verspäteter Zahlungen
Aktualisierte Gemeindeverordnung, Vorlagen, spezifische Kontrollen verspätete Einzahlungen

Bereits umgesetzt

VII) Organisationseinheit Steueramt

1) Überprüfung Einnahmen aus Steuern und Gebühren

Risikogewichtung: 4

Risiken/Geplante Sicherungsmaßnahmen:

Unterlassung Kontrolle Zahlungen, Verjährung Forderungen

Genehmigung Vereinbarung Südtiroler Einzugsdienste AG, halbjährliche oder jährliche Überwachung der Zahlungseingänge in Relation zur Zahlungsfrist der jeweils geschuldeteten Steuer/Gebühr, Zwangseintreibung mittels Übermittlung der offenen Positionen an die Südtiroler Einzugsdienste AG

Bereits umgesetzt

Allegato 3 al PTPCT 2022-2024

**Registro dei rischi con le azioni preventive e correttive,
tempi e responsabilità**

I) Unità organizzativa Ufficio tecnico
1) Gestione dei titoli abilitativi (permesso di costruire, segnalazione certificata di inizio attività e comunicazione di inizio lavori asseverata)
ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
disomogeneità delle valutazioni
Approvazione regolamento edilizio in seguito alla presentazione del regolamento base da parte del Consorzio dei Comuni
trasmissione telematica delle richieste
Motivazione in caso di non rispetto pareri
procedimento in base al regolamento edilizio o altri regolamenti in materia
inclusione tecnico comunale e redazione protocollo in ordine alle verifiche effettuate
rispetto dei termini prefissati
Già attuato, regolamento edilizio in seguito alla presentazione del regolamento base
Non rispetto delle scadenze temporali
Pubblicazione del calendario delle sedute della commissione edilizia anche sul sito internet del comune con l'indicazione del termine per la presentazione delle domande
Già attuato
2) Agibilità
ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:

Assenza di criteri di campionamento
Verifica di almeno del 30% dei progetti da approvare da parte del tecnico comunale, confronto dati ufficio anagrafe riguardante la residenza anagrafa
Già attuato
3) Controllo obblighi convenzionamento ex art. 79 L.P. 13/1997 risp. 39 L.P. n. 9/2018
ipotesi posatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
Assenza di criteri di campionamento
Tenuta registro ai sensi dell'art. 39, comma 7, L.P. 972018, controlli da parte dell'Agenzia di vigilanza sull'edilizia (AVE), in casi di incertezze chiarimenti in collaborazione alla AVE
Già attuato
4) Gestione degli abusi edilizi
ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
Discrezionalità nell'intervenire
Ogni segnalazione scritta viene obbligatoriamente indagata, incluse segnalazioni anonime dettagliate, sopralluogo entro 30 giorni da parte del tecnico comunale
Disomogeneità dei comportamenti
Redazione di un verbale scritto con documentazione fotografica con formulazione di un giudizio
Non rispetto delle scadenze temporali
Formulazione della proposta del conseguente provvedimento amministrativo entro 15 giorni
Già attuato
5) Approvazione varianti piano urbanistico comunale su richiesta, approvazione e variazioni piani attuativi

ipotesi pesatura rischio: 2
rischi/azioni possibili:
Disomogeneità delle valutazioni
Elencazione dei documenti necessari per la trattazione, regolato in leggi provinciali
Non rispetto delle scadenze temporali
regolato con leggi provinciali, per piani attuativi monitoraggio prima di ogni seduta della commissione edilizia, monitoraggio in sede in deliberazione giunta/consiglio, Controllo se il provvedimento, una volta completata la documentazione, è stato previsto per l'ordine del giorno della seduta seguente
Già attuato
6) Riscossione dei contributi di concessione
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Errori di calcolo/ mancata riscossione
Applicazione legge provinciale e regolamento comunale, calcolo in collaborazione con il tecnico comunale, utilizzo di un modulo standard con motivazione e calcolo, conservazione della quietanza di pagamento nell'atto
Già attuato
II) Segreteria e tutti gli altri uffici nell'ambito di affidamenti nel proprio settore di competenza
1) Appalti lavori pubblici, servizi e forniture
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza

Se esistono imprese sufficienti invitare più del minimo necessario, eseguire ricerche di mercato tramite pubblicazione, affidamenti diretti di tecnici solo con un ribasso adeguato, di principio non inferiore al 10%

Già attuato, verifica in sede della relativa deliberazione

Scarso controllo del possesso dei requisiti

Uso modulo per le dichiarazioni sostitutive predisposte dalla Stazione Appaltante provinciale, check-list per gli affidamento sopra 40.000 Euro, controllo presupposti di cui all'art. 32 della L.P. n. 16/2015 da parte della stazione unica appaltante o di procedimenti fuori portale con scadenza almeno annuale.

Già attuato

2) Appalti pubblici: controllo esecuzione contratto

ipotesi pesatura rischio: **4**

rischi/azioni possibili:

Assenza di un piano di controllo

Lavori oltre Euro 150.000 sedute di cantiere settimanali con verbale, rapporto periodico dell'assessore competente in giunta comunale, procedimenti formalizzati per la realizzazione, uso dei moduli predisposti e pubblicati dalla Provincia Autonoma di Bolzano, in caso di grandi progetto oltre 1 milione di Euro sedute di coordinamento con verbale di seduta, valutazione di affidamento a supporto tecnico esterno se oltre 1 mio Euro

lavori di piccolo importo: verifica da parte dell'assessore competente, relazione in giunta comunale, considerazione nel verbale della seduta

Già attuato

Disomogeneità delle valutazioni

procedimenti formalizzati per la realizzazione, uso dei moduli predisposti e pubblicati dalla Provincia Autonoma di Bolzano, lavori di piccolo importo: verifica da parte dell'assessore competente e considerazione nel verbale di seduta del consiglio comunale

Già attuato

3) manutenzione immobili, strade, infrastrutture, parco giochi , acquisto di beni e servizi e controllo

ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
Assenza di un piano di controllo
Stipula contratti manutenzione, analisi riscontro degli utenti, tenuta libretti di manutenzione, inchiesta utenti
Già attuato
4) Acquisto combustibili per impianto di teleriscaldamento (trucioli di legno)
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Disomogeneità delle valutazioni
Fissazione criteri tecnici, fissazione tetto massimo del prezzo di acquisto, check list per la valutazione, controllo acquisto di macchinari per la verifica della qualità
Già attuato
5) Trattamento di dati personali
ipotesi pesatura rischio: 2
rischi/azioni possibili:
Filtrazioni di dati riservati
Incarico effettuato DPO esterno, criteri approvati e comunicati, considerazione pareri espressi DPO, in casi dubbi richiesta informazione DPO formalizzazione criteri, istruzione collaboratori negli obblighi di servizio
Già attuato
6) Patrimonio, acquisti e alienazione beni patrimoniali
ipotesi pesatura rischio: 6

rischi/azioni possibili:
Disomogeneità delle valutazioni, scarsa trasparenza
Formali disposizioni di dettaglio nel regolamento contratti
Perizia di stima o certificazione di corrispondenza elaborata a un tecnico o altri referenze univoche per la determinazione del prezzo d'acquisto
pubblicazione di un avviso ad eccezione presenza di beni di una certa entità (se non solo parti accessorie o di pertinenza, senza possibilità di un uso autonomo da parti di terzi)
motivazione precisa e puntuale
Già attuato
7) Partecipazione in società controllate – Impianto elettrico Winnebach soc.cons. a.r.l.
ipotesi pesatura rischio: 2
rischi/azioni possibili:
alterazione della concorrenza / difetti trasparenza
Formalizzazione del processo decisionale in ambito societario;
attuazione della normativa su prevenzione e trasparenza (linee guida ANAC 21.11.2017)
In fase di attuazione, inizio per l'anno 2020
III) Unità organizzativa Servizi demografici (ufficio di stato civile, anagrafe, leva ed elettorale)
7) Gestione degli accertamenti relativi alla residenza
ipotesi pesatura rischio: 2
rischi/azioni possibili:
Assenza di criteri di campionamento
Ogni singolo trasferimento viene controllato anche con l'aiuto dell'arma dei Carabinieri che comunicano l'esito dei controlli in forma scritta al comune
Già attuato

Non rispetto delle scadenze temporali
Termini legali rigorosi, procedura telematica da ricostruire, procedura che deve essere completata entro 45 giorni
Già attuato
IV) personale
1) Assunzione di personale con contratti atipici (lavoro occasionale, esempio nonni vigili, servizi di pulizia)
ipotesi pesatura rischio: 2
rischi/azioni possibili:
Scarsa trasparenza, disomogeneità delle valutazioni
Determinazione dei criteri ex ante e pubblicazione avviso
Già effettuato
V) Unità organizzativa Ufficio contabilità
1) Concessione di contributi o altri vantaggi patrimoniali a associazioni ecc.
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Scarsa trasparenza, insufficiente pubblicazione della disponibilità, disomogeneità delle valutazioni, esame non uniforme dei presupposti, campionamento e rendiconto
Regolamento con fissazione di criteri rigorosi, regolamento pubblicato, moduli per le richieste, criteri uniformi per la valutazione, rendiconto contributi straordinari in base a fatture
Già effettuato
2) Pagamento delle fatture fornitori
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:

Disomogeneità delle valutazioni
Elenco dei documenti necessari: Durc, controllo oltre 5.000 Euro Agenzia Entrate, certificato regolare esecuzione o SAL
Già effettuato
Non rispetto delle scadenze temporali
Tempestiva richiesta del Durc e ulteriori documenti, controllo apposito capitolo nel bilancio per interessi di mora, controllo diffide
Già effettuato
3) accertamenti sui tributi/entrate pagati
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Assenza di criteri di campionamento
Verifica di tutte le entrate e confronto con le entrate calcolate, elencazione dei debitori morosi, collaborazione ufficio tributi e ufficio contabilità, controllo entrate e eventuali residui
Già effettuato
Non rispetto delle scadenze temporali
Controlli plurimi prima dello spirare del termine della prescrizione
Già effettuato
4) Servizio di economato – Amministrazione dei contanti
ipotesi pesatura rischio: 6
rischi/azioni possibili:
Assenza di criteri per la spesa e relativa documentazione
Normativa contenuta nel regolamento contabile, ogni singola spesa deve essere certificata, controllo nell'ambito della deliberazione della giunta comunale

Già attuato

VI) Unità organizzativa Ufficio licenze

1) Rilascio di licenze e controllo di denunce inizio attività (attività commerciali, autonoleggio, concessioni cimiteriali)

ipotesi pesatura rischio: **4**

rischi/azioni possibili:

disomogeneità delle valutazioni, campionamento e rendiconto

Convenzione sportello SUAP con il Consorzio dei Comuni, uso di moduli standard pubblicati sul sito internet, controllo di tutte le denunce inizio attività

Già effettuato

Non rispetto delle scadenze temporali

Gestione digitale del procedimento tramite lo sportello SUAP con monitoraggio scadenze,

Già effettuato

2) Locazione di appartamenti di proprietà del comune a privati.

ipotesi pesatura rischio: **4**

rischi/azioni possibili:

Scarsa trasparenza, disomogeneità delle valutazioni, esame non uniforme dei presupposti, controllo pagamenti

Disposizioni nella L.P. 13/1998 e nel regolamento alloggi anziani, moduli per le richieste, pubblicazione inizio procedimento per l'assegnazione, controllo di tutti i richiedenti, monitoraggio annuale delle entrate

Già effettuato

3) Locazione e affitto di beni comunali a privati ad eccezione delle fattispecie di cui all'art. 2

ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
Scarsa trasparenza, disomogeneità delle valutazioni, esame non uniforme dei presupposti, controllo pagamenti
Accertamento prezzo di mercato in base a criteri oggettivi, moduli per le richieste, pubblicazione inizio procedimento per l'assegnazione, controllo di tutti i richiedenti, stipula contratti agricoli con l'assistenza delle rispettive rappresentanze di categoria, monitoraggio delle entrate annuale
Effettuato
4) Concessione di strutture comunali a associazioni ecc. per manifestazioni (casa comunale, palestra comunale)
ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
Scarsa trasparenza, disomogeneità delle valutazioni, mancanza controlli sul rispetto obblighi
Regolamento comunale con la normativa, moduli, pagamento tramite bonifico bancario, controllo dell'assessore competente
Già effettuato
5) Controllo Entrate Imposta comunale di soggiorno
ipotesi pesatura rischio: 4
rischi/azioni possibili:
missione monitoraggio entrate, mancata esecuzione sanzioni da pagamento tardivo
Regolamento comunale aggiornato, modulistica, controllo specifico pagamenti tardivi
Già effettuato
VII) Unità organizzativa Ufficio tributi

1) Monitoraggio entrate tributi e contributi utenti

ipotesi pesatura rischio: **4**

rischi/azioni possibili:

Omissione monitoraggio e entrate, prescrizione di crediti

Approvazione convenzione con la Alto Adige Riscossioni SpA (AAR), monitoraggio semestrale o annuale in relazione alle scadenze dei singoli tributi, inizio procedimento esecuzione forzata tramite passaggio delle posizioni aperte alla Alto Adige Riscossione SpA

Già attuato