

| SOTTO-AREA/ PROCESSO   | % RISCHIO  | PROCEDIMENTO   | RISCHI CONNESSI  | MISURE ESISTENTI  | PROCEDURE/AZIONI   | RESPONSABILE  | 2024 | 2025                                   | 2026 | INDICATORI   |
|--|--|--|--|---|--|---|------|--|------|--|
| GESTIONE DELLE ENTRATE   | 5  | Accertamenti con adesione  | 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  | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | Eventuale adeguamento regolamenti  |
|  |  | Accertamenti e sgravi tributi comunali   |  |   | Monitoraggio dei tempi di conclusione del procedimento   | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | % rispetto dei tempi medi di evasione pratiche                               |
|  |  | Procedure di riscossione   |  |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  | Sanzioni del codice della strada   |  |   | Controlli: % di campionamento in funzione del livello di rischio rilevato e dei criteri di controllo di legittimità degli atti | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | % controlli con esito positivo / pratiche esaminate a campione               |
|  |  | Sanzioni in materia commerciale  |  |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  | Sanzioni in materia paesaggistico ambientale   |  |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  | Procedimento di sanatoria  |  |   |  |   |      |  |      |  |
| Verifica dell'esatto adempimento da parte dei cittadini delle somme dovute per servizi erogati dall'ente |  |  |  |   |  |   |      |  |      |  |
| CONTROLLO DELLE SPESE  | 5  | Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio  | Liquidazione indennità non dovute  | Richieste scritte e documentazione  | Verifica di tutte le richieste   | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | Numero verifiche   |
|  |  | Acquisti e permuta di immobili   | Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato               | Regolamento contratti e Regolamento alienazione immobili                    | Rispetto norme di trasparenza Dlgs 33/2013   | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da Nucleo di valutazione       |
|  |  | Canoni di locazioni passive  | Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari                        | Fatturazione elettronica<br>Tempi medi dei pagamenti                        | Verifica documenti   | Responsabili di Settore   | X    | X                                      | X    | Rispetto dei tempi medi tra ricevimento fattura e liquidazione               |
|  |  | Liquidazione verso imprese   |  |   |  |   |      |  |      |  |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI E BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE    | 7  | Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali | Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità   | Regolamento comunale  | Bandi per contributi, rispetto delle procedure regolamentari e pubblicazione ex D.lgs.33/2013                                  | Responsabile Settore Segreteria Generale e Settore Servizi alla Persona | X    | X                                      | X    | Valutazione positiva monitoraggio trasparenza da parte Nucleo di Valutazione |
|  |  |  | Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste   |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  |  | Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati  |   |  |   |      |  |      |  |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO  | 4  | Concessione in uso (comodato) di beni appartenenti al patrimonio disponibile dell'ente                   | Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti | Regolamenti comunali  | Verifica della adeguatezza del regolamento ai fini della minima discrezionalità ed alla gestione dei beni in comodato d'uso    | Settore LLPP e PT e Settore Finanziario e Contabile                     | X    | X                                      | X    | Eventuali modifiche regolamentari  |
|  |  | Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)                                     |  |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  | Concessioni spazi  |  |   |  |   |      |  |      |  |
|  |  | Concessioni cimiteriali  |  |   |  |   |      |  |      |  |
| Concessione impianti sportivi  | 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 comunale   | Bandi e avvisi per concessioni   | Settore Segreteria Generale   | X  | X   | X    | Effettiva pubblicazione bandi e avvisi |      |  |