

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO									
settore	n. processo	area di rischio	descrizione del processo	responsabile del processo	Evento rischioso	fattori abilitanti	VALUTAZIONE RISCHIO							
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno alla P.A.	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata	Opacità del processo decisionale	Livello di collaborazione del resp del processo nella costruzione aggiornamento e monitoraggio del Piano	grado di attuazione delle misure di trattamento	giudizio sintetico	motivazione
Settore Ragioneria, Bilancio e Tributi	1	Gestione delle entrate, spese e patrimonio	Documenti di bilancio d'esercizio (fasi previsionale, dinamica e consuntiva)	Dirigente settore Ragioneria, Bilancio e Tributi	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni (imputando importi maggiorati in alcuni capitoli)	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	M	B	B	B	B	B	B	I documenti sono controllati dall'organo di revisione in particolare per la corretta applicazione della normativa - Le procedure informatiche garantiscono la tracciabilità delle operazioni effettuate. I processi risultano frazionati su più operatori.
	2		Gestione delle uscite (impegno, liquidazione, ordinazione e pagamento)		Mancata verifica dei documenti di liquidazione al fine di favorire il creditore - Emissione/non emissione del mandato di pagamento a fronte di liquidazione non conforme	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	A	M	B	M	B	B	B	I procedimenti sono svolti da operatori diversi attraverso procedure informatiche
	3		Gestione delle entrate (accertamento, riscossione e versamento)		Errata verifica dei pagamenti effettuati rispetto a quanto dovuto	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	A	B	B	M	B	B	B	I procedimenti sono svolti da operatori diversi attraverso procedure informatiche
	4		Gestione e applicazione dei tributi locali e procedure di accertamento (IMU, TASI, TARI,IDS,ICP, DPA, TOSAP)		Non corretta applicazione della normativa al fine di agevolare un determinato soggetto	Uso improprio/distorto della discrezionalità - Scarsa responsabilizzazione del personale - Scarsità di controlli	A	M	B	M	B	M	M	Criticità connesse alla formazione dei ruoli e all'alto livello di interesse esterno
	5		Gestione della riscossione		Mancato rispetto della normativa - Mancata/incompleta riscossione	Scarsità di controllo e verifica	A	B	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità
	6	Area specifica - Stato civile anagrafe ed elettorale	Stato civile		Non corretta valutazione del possesso dei requisiti - Inesatta o incompleta documentazione per favorire determinati soggetti	Uso improprio o distorto della discrezionalità - Scarsità di controllo - Inadeguata diffusione della legalità	A	M	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità
	7		Procedimenti anagrafici		Non corretta valutazione del possesso dei requisiti - Inesatta o incompleta documentazione per favorire determinati soggetti	Uso improprio o distorto della discrezionalità - Scarsità di controllo - Inadeguata diffusione della legalità	A	M	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità
	8		Procedimenti elettorali		Non corretta applicazione della normativa - Mancato rispetto dei tempi del procedimento	Carenza di controlli/verifiche dei requisiti - Discrezionalità nelle valutazioni	M	B	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità
	9		Procedimenti di toponomastica		Non corretta applicazione della normativa - Mancato rispetto dei tempi del procedimento	Carenza di controlli	B	B	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità
	10	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Relazioni con il pubblico/Rilascio permessi ZTL-ZTM		Occultamento delle segnalazioni o dei reclami Mancate informazioni ai cittadini - Mancato rispetto dei tempi del procedimento	Uso improprio /distorto della discrezionalità - Inadeguatezza delle competenze del personale	M	M	B	B	B	B	B	Attività con caratteristiche che rendono scarsamente attuabili eventi corruttivi

Legenda:  
 B = basso  
 M=medio  
 A=alto  
 n/a= non applicabile