

MAPPATURA DELLE AREE, PROCESSI E PROCEDIMENTI

AREA CONTROLLI

PROCESSO/PROCEDIMENTO: CONTROLLI TRIBUTARI

FASE DEL PROCEDIMENTO	EVENTO A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO PONDERAZIONE TOTALE	MISURA DI PREVENZIONE	FASI E TEMPI ATTUAZIONE	MONITORAGGIO E INDICATORI DEL MONITORAGGIO	SETTORE COMPETENTE
Individuazione dei settori oggetto di controllo.	Omissione di controlli in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni di controllo esclusive o preminenti per agevolare determinati soggetti.  Istruttoria incompleta  Discrezionalità negli accertamenti.  Mancanza di accertamenti.  Mancato rispetto scadenze temporali.	ALTO	Standardizzazione procedure Pubblicità dei provvedimenti e trasmissione al responsabile prevenzione corruzione. Coinvolgimento di più responsabili nella istruttoria. Distinzione tra resp. procedimento e responsabile servizio che adotta l’atto. Lavoro in team. Tracciabilità nel software di gestione dell’operatore addetto all’inserimento dei dati per ogni singola operazione.  Applicazione regolamento entrate e tributi		Controlli successivi i a campione   Indice monitoraggio: effettiva attuazione controllo a campione	Ufficio tributi

Affidamento incarico per controllo posizioni.		ALTO				Idem
Adozione avvisi di accertamento	Decadenza potere impositivo.  Collusione con soggetto passivo imposizione.	ALTO	Distinzione tra resp. procedimento e responsabile servizio che adotta l'atto. Tracciabilità nel software di gestione dell'operatore addetto all'inserimento dei dati per ogni singola operazione.  Applicazione regolamento entrate e tributi.			Idem