

## B - Analisi dei rischi - Settore 2^ Bilancio e programmazione

n.	Processo/fasce	Esemplificazioni rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					Valutazione complessiva	Misure di prevenzione generali e/o specifiche e programmazione misure	Responsabili e attuazione misure	Termine di attuazione
			livello di interesse "esterno"-vantaggio economico altri vantaggi	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza/opacità del processo decisionale	grado di attuazione delle misure di trattamento				
	A	B	C	D	E	F	G	I	M	N	O
1	Certificazioni e credito liquido, certo ed esigibile per la cessione del credito (art.9, comma 3 bis, d.l. n. 185/2008)	L'operatore tenuto a dichiarare tramite inserimento su apposita piattaforma P.A., potrebbe attestare l'esigibilità del credito anche quando lo stesso non è ancora esigibile arrecando vantaggio al creditore richiedente	M	B	N	A	A	A	Dichiarazione annuale del Responsabile del servizio circa la veridicità delle informazioni inserite nella piattaforma della P.A.	Responsabile del Servizio	annuale

2	Attività di verifica degli atti di impegno (determinazioni) al fine del rilascio del parere contabile	l'operatore potrebbe rilasciare parere contabile positivo anche in mancanza dei presupposti giuridici - contabili	M	A	N	A	A	<b>A</b>	misura di controllo interno a campione	RPCT	annuale
3	gestione ed incasso fitti attivi	l'operatore potrebbe agevolare i conduttori di immobili comunali non gestione ed incasso fitti attivi		A	N	M	M	<b>A</b>	dichiarazione di fine anno del responsabile che attesti la regolarità dell'accertamento dei canoni di locazione	Responsabile del Servizio	annuale

4	gestione e riscossione Ta.Ri.	l'operatore potrebbe agevolare un contribuente omettendo e/o alterando la denuncia dell'immobile	M	M	N	M	M	<b>M</b>	controllo annuale a campione	RPCT	annuale
5	gestione e riscossione IMU	l'operatore potrebbe agevolare un contribuente omettendo e/o alterando la denuncia dell'immobile o non notificare un avviso di accertamento per mancato pagamento del tributo	M	M	N	M	A	<b>A</b>	controllo annuale a campione	RPCT	annuale

6	gestione e riscossione TOSAP	l'operatore non rispetta la normativa per agevolare scientemente un contribuente	B	B	N	B	B	<b>M</b>	controllo annuale a campione	RPCT	annuale
7	gestione e segnalazione di sinistro e comunicazione al broker	<b>l'operatore omette scientemente e di trasmettere al broker tutta la documentazione di un sinistro allo scopo di favorire il rimborso al danneggiato</b>	B	M	N	M	B	<b>M</b>	controllo annuale a campione	RPCT	annuale
8	pensioni: definizione del trattamento economico - giuridico	l'operatore non rispetta la cronologia delle domande pervenute al fine di avvantaggiare un richiedente	B	B	N	B	B	<b>B</b>	controllo annuale a campione	Responsabile del Servizio	immediata

9	gestione cessione del quinto dello stipendio e piccolo prestito	l'operatore non rispetta la cronologia delle domande pervenute al fine di avvantaggiar e un richiedente	B	B	N	B	B	<b>B</b>	Dichiarazione annuale del Responsabile del servizio circa la regolarità della procedura .	Responsabile del Servizio	immediata
10	assunzione a tempo determinato e/o indeterminat o attraverso le liste di collocament o	l'operatore omette scientement e di controllare i requisiti allo scopo di favorire alcuni candidati	A	M	N	M	A	<b>A</b>	Dichiarazione del Responsabile del servizio al RPCT circa il possesto dei requisiti .	Responsabile del Servizio	immediata
11	assunzione a tempo determinato e/o indeterminat o mediante concorso o utilizzo altre graduatorie	l'operatore omette di osservare le regole procedurali e/o nominando una commissione irregolare	A	M	N	M	A	<b>A</b>	autodichiarazi one dei componenti della commissione su incompatibilità , inconferibilità.	Responsabile del Servizio	immediata

12	assunzioni a tempo indeterminato mediante mobilità esterna	l'operatore omette scientemente e di controllare i requisiti allo scopo di favorire alcuni candidati	A	M	N	M	A	<b>A</b>	dichiarazione al RCPT	Responsabile del Servizio	immediata
13	conferimento mansioni superiori	l'operatore omette scientemente e di controllare i requisiti allo scopo di favorire alcuni candidati	M	M	N	M	M	<b>M</b>	comunicazione immediata al RPCT dell'attribuzione delle mansioni superiori	Responsabile del Servizio	immediata

14	conferimento di incarichi esterni	l'operatore omette scientemente di controllare i requisiti allo scopo di favorire alcuni candidati	A	M	N	M	A	<b>A</b>	<p>adeguata motivazione nell'atto. In caso di affidamento diretto , comunicazione determinazioni e al RPCTP contestualmente alla pubblicazione. Pubblicazione sul sito Amm.ne Trasparente - sezione contratti entro 15 gg. dall'affidamento.</p>	Responsabile del Servizio	immediata
----	-----------------------------------	--	---	---	---	---	---	----------	--	---------------------------	-----------

15	concessioni loculi - inimazioni e tumulazioni	l'operatore omette scientement e di controllare i requisiti allo scopo di favorire alcuni richiedenti . L'operatore non controlla l'importo versato della concessione.	M	M	N	M	M	A	controllo annuale a campione	RPCT	annuale
----	--	---	---	---	---	---	---	---	------------------------------------	------	---------