

MAPPATURA DELLE AREE, PROCESSI E PROCEDIMENTI

AREA GESTIONE ENTRATE E SPESA

PROCESSO/PROCEDIMENTO: SGRAVI E RIMBORSI DI TRIBUTI INDEBITI.

FASE DEL PROCEDIMENTO	EVENTO A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO PONDERAZIONE TOTALE	MISURA DI PREVENZIONE	FASE E TEMPI ATTUAZIONE	MONITORAGGIO E INDICATORI DEL MONITORAGGIO	SETTORE COMPETENTE
Presentazione istanze di rimborso.	Rimborsi o sgravi non conformi al regolamento entrate e alla normativa di settore.	ALTO	Standardizzazione procedure Pubblicità dei provvedimenti e trasmissione al responsabile prevenzione corruzione. Coinvolgimento di più responsabili nella istruttoria. Rotazione del personale. Distinzione tra resp. procedimento e responsabile servizio che adotta l'atto. Lavoro in team.		Controlli successivi a campione su almeno il 10 per cento delle determina di rimborso. Indice monitoraggio: effettiva attuazione controllo a campione sul 10 per cento.	
Verifica istanze.	Omissione di controlli. Istruttoria incompleta.	ALTO	Applicazione regolamento entrate e tributi.	In attuazione		
Determina sgravio o rimborso.	Concessione benefici indebiti.					Ufficio ragioneria