

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.	<p>Omissione di controlli in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni di controllo esclusive o preminenti per agevolare determinati soggetti.</p> <p>Istruttoria incompleta</p> <p>Discrezionalità negli accertamenti.</p> <p>Mancanza di accertamenti. Mancato rispetto scadenze temporali.</p>	ALTO	<p>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.</p> <p>Applicazione regolamento entrate e tributi.</p>		<p>Controlli successivi i a campione</p> <p>Indice monitoraggio: effettiva attuazione controllo a campione</p>	Ufficio tributi

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