

ALLEGATO 3 – CATALOGO DEI RISCHI - SETTORE 2 – CONTABILITA' E FINANZE

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	DIRIGENTE E STRUTTURA RESPONSABILE	CATALOGO DEI RISCHI	LIVELLO DEL RISCHIO
	Rimborso tributi e canoni (canone unico patrimoniale)	Gargiulo	Rimborsi indebiti, al fine di perseguire interessi privati. Applicazione distorta delle norme, al fine di perseguire interessi privati	M
	Rateizzazione tributi e canoni (canone unico patrimoniale)	"	Applicazione distorta delle norme, al fine di favorire soggetti determinati.	M
	Concessione di agevolazioni ai fini dell'esenzione della tari per immobile disabitato o in corso di ristrutturazione	"	Mancata o insufficiente verifica dello stato dichiarato, al fine di perseguire interessi privati. Omissione o simulazione dell'attività di accertamento mediante soprallugo e mancato/infedele controllo della documentazione presentata al fine di favorire soggetti determinati	M
	Concessione di suolo pubblico	"	Applicazione distorta delle norme al fine di favorire soggetti determinati. Rilascio di concessioni in violazione alle norme di settore per favorire indebite occupazioni del suolo da parte del privato	M
	Gestione banche dati: tributi e canoni (canone unico patrimoniale)	"	Omessa verifica della coerenza tra le banche dati e quanto dichiarato dal contribuente. Omessa richiesta della necessaria documentazione integrativa. Indebita iscrizione di pagamenti, al fine di perseguire interessi privati	B

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	DIRIGENTE E STRUTTURA RESPONSABILE	CATALOGO DEI RISCHI	LIVELLO DEL RISCHIO
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Accertamento tributi	Gargiulo	Omesso accertamento di singole partite nell'ambito di un programma predeterminato - conteggio pilotato applicazione distorta delle norme al fine di favorire soggetti determinati	M
	Accertamento canone unico patrimoniale	"	Omesso accertamento di singole partite nell'ambito di un programma predeterminato - conteggio pilotato - applicazione distorta delle norme al fine di favorire soggetti determinati	M
	Riscossione coattiva tributi	"	Applicazione distorta delle norme al fine di favorire soggetti determinati	M
	Riscossione coattiva Canone unico patrimoniale	"	Applicazione distorta delle norme al fine di favorire soggetti determinati	M
	Autotutela tributi – Contenzioso tributario	"	Mancata o insufficiente verifica delle condizioni di ammissibilità, dei requisiti di legittimazione e dei presupposti Mancata costituzione in giudizio Impostazione pilotata memorie difensive al fine di favorire soggetti determinati	M