

INDICARE NOME DEL SETTORE/CENTRO DI RESPONSABILITA'

Processi	Procedimenti/Processi/Attività soggetti a rischio di corruzione individuati dal Dirigente, di cui all'art. 1, comma 16 della Legge 6.11.2012 n. 190 ed altre ulteriori attività autonomamente rilevate (art. 6, comma 2 lettera c del Piano)	Fasi del processo/procedimento/attività	Riferimenti normativi (legislativi e regolamentari)	Tempi di conclusione del processo/procedimento/attività	Soggetti coinvolti	Tipologia di rischio rilevato	Valutazione del rischio	Misure di contrasto attualmente in essere	Misure di contrasto da attuare	Responsabile dell'attuazione della misura di contrasto al rischio rilevato	Tempi di attuazione degli interventi di contrasto
Autorizzazioni pubblicitarie	82 Autorizzazioni pubblicitarie	verifica istanza e rilascio o diniego del provvedimento di autorizzazione all'installazione di impianti, insegne e cartelli / rilascio o diniego nulla osta tecnico	Decreto Legislativo 507/93; Regolamento di esecuzione e di attuazione del nuovo codice della strada (D.P.R. n. 495/1992); Codice della strada (D.Lgs. n. 285/1992); Vigente Regolamento disciplinante l'imposta di pubblicità; vigente Piano Generale degli Impianti Pubblicitari	60 GIORNI	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità	20,00%	verifica puntuale e sistematica dei requisiti di regolarità, di eventuali nulla osta tecnici di altri enti e delle eventuali autocertificazioni presentate; polifunzionalità e rotazione del personale addetto al rilascio; verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari, rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	interventi sistematici
ICI	83 ICI	attività di: informazione su fiscalità locale; di accertamento tributario, e, su istanza di parte, di annullamento di provvedimenti amministrativi e di rimborso.	Decreto Legislativo 504/1993 – Regolamento Entrate Tributarie – vigente Regolamento di disciplina dell'imposta	Autoliquidazione: acconto 16 giugno e saldo 16 dicembre; rimborsi entro 120 giorni da presentazione istanza; attività di accertamento tributario termini di decadenza e prescrizione previsti da normativa vigente	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità; omessa attività di accertamento tributario	20,00%	verifica puntuale e sistematica dei requisiti di ammissione al rimborso, delle eventuali autocertificazioni presentate; polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
IMU/IUC	84 IMU/IUC	attività di: informazione su fiscalità locale; di accertamento tributario, e, su istanza di parte, di annullamento di provvedimenti amministrativi e di rimborso.	Imposta Municipale propria - articolo 13 della Legge 22 dicembre 2011, n. 214, oltre agli articoli 8 e 9 del Decreto Legislativo 14 marzo 2011, n. 23; Regolamento per la disciplina della Imposta Municipale Propria (I.M.P.); Imposta Unica Comunale – Legge 27 dicembre 2013, n. 147; Regolamento per la disciplina della Imposta Unica Comunale (I.U.C.)	Autoliquidazione: acconto 16 giugno e saldo 16 dicembre; rimborsi entro 180 giorni da presentazione istanza; attività di accertamento tributario termini di decadenza e prescrizione previsti da normativa vigente	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità; omessa attività di accertamento tributario	20,00%	verifica puntuale e sistematica dei requisiti di ammissione al rimborso, delle eventuali autocertificazioni presentate; polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
TARSU / TARES/TARI	85 TARSU / TARES/TARI	attività di: informazione su fiscalità locale; di accertamento tributario, e, su istanza di parte, di annullamento di provvedimenti amministrativi e di rimborso.	Articolo 14 della Legge 22 dicembre 2011, n. 214, Legge 24 dicembre 2012, n. 228; Legge 6 giugno 2013, n. 64; Legge 28 ottobre 2013, n. 124; Regolamento per l'istituzione e l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES); Imposta Unica Comunale – Legge 27 dicembre 2013, n. 147; Regolamento per la disciplina della Imposta Unica Comunale (I.U.C.)	Termini di versamento determinati annualmente; rimborsi entro 180 giorni da presentazione istanza; attività di accertamento tributario termini di decadenza e prescrizione previsti da normativa vigente	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità; omessa attività di accertamento tributario	20,00%	verifica puntuale e sistematica dei requisiti di ammissione al rimborso, delle eventuali autocertificazioni presentate; polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
IMPOSTA DI SOGGIORNO	86 IMPOSTA DI SOGGIORNO	acquisizione dati strutture ricettive; ricezione dichiarazioni periodiche; controllo dichiarazioni e versamenti.	D.Lgs. 14/03/2011 n. 23, articolo 4; Regolamento per l'istituzione e la disciplina dell'imposta di soggiorno;	Termini di versamento: i gestori devono versare al Comune l'imposta incassata entro il sedicesimo giorno successivo a ciascun trimestre solare a quello di riferimento. Termine di dichiarazione: i gestori devono presentare dichiarazione entro il sedicesimo giorno successivo a ciascun trimestre solare, con riferimento al trimestre precedente.	Strutture ricettive / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità	11,58%	polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
CATASTO	87 CATASTO visure – altro	rilascio visure ed estratti di mappa catastali; attività di adeguamento e perequazione catastale	Articolo 1, comma 336, Legge n. 311/2004; articolo 3, comma 58, della Legge n. 662/96	rilascio visure ed estratti di mappa: esecuzione immediata; attività di perequazione catastale: termini di decadenza e prescrizione previsti da normativa vigente	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità	20,00%	polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRATRIBUTARIE TRAMITE INGIUNZIONE FISCALE	88 RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRATRIBUTARIE TRAMITE INGIUNZIONE FISCALE	acquisizione delle liste di carico dei debitori; notificazione ingiunzioni fiscali e in caso di inadempienza procedura di esecuzione di riscossione coattiva	Legge 22 novembre 2002 n. 265, articolo 53 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446; regio decreto 14 aprile 1910 n. 639; titolo II del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, in quanto compatibile	I termini di decadenza e prescrizione sono previsti dalle singole norme di imposta o dal Codice Civile per le entrate extratributarie.	Soggetti debitori / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica su certezza, liquidità ed esigibilità del credito; omessa attivazione procedure coattive	20,00%	polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore; rispetto delle norme contenute nel Codice in materia di protezione dei dati personali Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani
IMPOSTA DI PUBBLICITA' E T.O.S.A.P.	89 IMPOSTA DI PUBBLICITA' E T.O.S.A.P.	attività di: informazione per pagamento imposta; predisposizione bollettini per pagamento; accertamento tributario, e, su istanza di parte, di annullamento di provvedimenti amministrativi e di rimborso.	D.Lgs. n. 507/93; Regolamento per l'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni; Regolamento per le occupazioni di spazi ed aree pubbliche e per l'applicazione della relativa tassa	Pagamento Imposta di pubblicità annuale: termine fissato al 30 aprile dell'anno di riferimento. Pagamento TOSAP permanente entro 30 giorni dal rilascio concessione e non oltre 31/12 dell'anno di rilascio della concessione. Per TOSAP temporanea pagamento da effettuarsi al momento in cui ha inizio l'occupazione. Rimborsi, attività di accertamento tributario, termini di decadenza e prescrizione previsti da normativa vigente	Richiedenti / Dirigenti / Funzionari / collaboratori	omessa verifica requisiti di regolarità; omessa attività di accertamento tributario	12,63%	polifunzionalità e rotazione del personale addetto alle attività comprese nel processo; verifica a campione dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari; tracciabilità di ogni intervento sulle banche dati tributarie ad opera di ogni singolo operatore.	verifica puntuale e sistematica dell'operato dei collaboratori da parte del Dirigente e Funzionari	Dirigente / Funzionari	quotidiani