

ELENCO DEI PROCEDIMENTI RELATIVI ALLA I UNITA' OPERATIVA – RAGIONERIA – TRIBUTI - PERSONALE

PERSONALE

1. assunzione personale per concorso
2. assunzione personale per mobilità volontaria esterna

AFFIDAMENTI INFERIORI O SUPERIORI A EURO 40.000,00

1. affidamenti inferiori a 40.000,00 euro – affidamento diretto (NO MEPA)
2. affidamenti inferiori a 40.000,00 euro – affidamento diretto su MEPA
3. Affidamenti inferiore a 40.000,00 euro – selezione ditte per richiesta preventivi
4. Procedure negoziate
5. Procedure aperte

RAGIONERIA

1. redazione e approvazione del bilancio
2. approvazione del rendiconto
3. variazioni del bilancio
4. liquidazioni e pagamenti

TRIBUTI

1. controllo dichiarazioni IMU-TASI – avvisi di accertamento
2. rimborsi IMU-TASI
3. rateizzazioni IMU-TASI
4. aggiornamento banche dati IMU – TASI – controlli sull'evasione – avvisi di accertamento
5. ricorsi Commissione Tributaria

I UNITA' OPERATIVA – PERSONALE

PROCESSO	Rischi connessi	Livello di esposizione al rischio (da 1 a 10) – motivazione del giudizio	Misure di trattamento del rischio	Indicatori e target / Responsabili dell'attuazione delle misure
Assunzione personale per concorso	<p>1) predisposizione di bando "su misura" o previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" per procedure di reclutamento;</p> <p>2) composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari</p>	<p>8,5</p> <p>1) alto livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante dall'assunzione</p> <p>b) alto grado di discrezionalità nella determinazione dei contenuti del bando, in particolare dei requisiti di accesso e dei contenuti delle prove, e nella selezione dei commissari</p> <p>c) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento;</p> <p>2) predisposizione del testo del bando condivisa tra il responsabile del settore interessato, il responsabile del procedimento ed il segretario generale;</p> <p>3) evitare la pubblicazione dei bandi nei periodi delle festività</p>	<p>Tempi attesi di attuazione: 31.12.2021 nel rispetto del Piano fabbisogni del personale.</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabile del procedimento:</p> <p>Imperatore Elisa</p>
Assunzione personale per mobilità volontaria esterna	<p>favorire l'assunzione di personale in base a criteri diversi da quello della competenza per il posto da ricoprire al fine di avvantaggiare determinati soggetti</p>	<p>7</p> <p>1) basso livello di interesse esterno in quanto i potenziali interessati sono già dipendenti della PA</p> <p>b) alto grado di discrezionalità nella valutazione delle candidature</p> <p>c) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) predisposizione del testo dell'avviso di mobilità condivisa tra il responsabile del settore interessato, il responsabile del procedimento ed il Segretario generale</p> <p>2) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. Procedimento;</p> <p>3) evitare la pubblicazione dei bandi nei periodi delle festività</p>	<p>Tempi attesi di attuazione: 31.12.2021 nel rispetto del Piano fabbisogni del personale.</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Imperatore Elisa</p>

I UNITA' OPERATIVA – PROCEDURE DI AFFIDAMENTO

<p>Affidamenti inferiori a 40.000 euro – Affidamento diretto (no MEPA)</p>	<p>1) volontà di favorire un contraente particolare per motivi personali;</p> <p>2) affidamento ad un costo superiore ai prezzi normalmente praticati sul mercato;</p> <p>3) mancata rotazione delle ditte fornitrici.</p>	<p align="center">7,5</p> <p>1) livello medio di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto</p> <p>2) alto livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice</p> <p>3) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento;</p> <p>2) assicurare la rotazione delle ditte fornitrici;</p> <p>3) misure per stima congruità prezzo: (utilizzo prezzari ufficiali, utilizzo risultanze indagini di mercato di altre PP.AA.) cfr. Linee guida ANAC</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa</p>
<p>Affidamenti inferiori a 40.000 euro – Affidamento diretto su MEPA (oda o td)</p>	<p>1) volontà di favorire un contraente particolare tramite definizione dei requisiti tecnico – economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa</p>	<p align="center">7,5</p> <p>1) livello medio di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto</p> <p>2) medio livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice</p> <p>3) condivisione di più addetti nella scelta del contraente</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento;</p> <p>2) assicurare la rotazione delle ditte fornitrici anche tramite avvisi pubblici di manifestazione di interesse</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa</p>
<p>Affidamenti inferiori a 40.000 euro – fase selezione ditte per richiesta di preventivi (art.36 comma 2 lett.a)</p>	<p>1)volontà di favorire un contraente particolare tramite definizione dei requisiti tecnico – economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa</p>	<p align="center">7,5</p> <p>1) livello medio di interesse esterno per il beneficio economico derivante</p>	<p>1) assicurare la rotazione delle ditte fornitrici;</p> <p>2) assicurare la rotazione delle ditte fornitrici anche</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC -</p>

	2) mancata rotazione delle ditte fornitrici.	all'aggiudicatario dell'appalto 2) basso livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice 3) non si sono verificati in passato eventi corruttivi	tramite avvisi pubblici di manifestazione di interesse 3) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento	valore atteso 100% di conformità Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa
Procedure negoziate (art.36 comma 2 lett.b e c) senza elenco fornitori cioè previa indagine di mercato	1) volontà di favorire un contraente particolare tramite definizione dei requisiti tecnico – economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa 2) mancata rotazione delle ditte fornitrici.	8,5 1) alto livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto 2) basso livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice 3) condivisione di più addetti nella scelta del contraente 4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi	1) evitare la pubblicazione dell'avviso per la c.d. indagine di mercato nei periodi delle festività 2) predeterminazione di criteri eventuali trasparenti ed oggettivi di selezione delle ditte da invitare 3) tracciabilità e trasparenza 4) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento	Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa
Procedure negoziate (art.36 comma 2 lett.b) e c)) con elenco fornitori	1) volontà di favorire un contraente particolare tramite definizione dei requisiti tecnico – economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa 2) mancata rotazione delle ditte fornitrici	8,5 1) alto livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto 2) basso livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice 3) condivisione di più addetti nella scelta del contraente	1) pubblicità della gara secondo le regole della trasparenza 2) separazione delle funzioni all'interno del processo; 3) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento	Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina

		4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi		Altri responsabili dell'attuazione delle misure : Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa
Procedure aperte	1) volontà di favorire un contraente particolare tramite definizione dei requisiti tecnico – economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa 2) mancata rotazione delle ditte fornitrici	9 1) altissimo livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto 2) basso livello di discrezionalità nella scelta della ditta fornitrice 3) condivisione di più addetti nella scelta del contraente 4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi	1) evitare la pubblicazione del bando nei periodi delle festività 2) tracciabilità e trasparenza 3) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento	Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa
Subprocedimento di aggiudicazione offerta al massimo ribasso	1) volontà di favorire un contraente particolare mediante applicazione del soccorso istruttorio anche se non dovuto 2) mancata valutazione dell'anomalia dell'offerta da parte del RUP	7,5 1) alto livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto 2) basso livello di discrezionalità nella selezione della ditta fornitrice in relazione all' applicazione del criterio matematico e alla valutazione delle offerte anomale 3) non si sono verificati in passato eventi corruttivi	1) nomina commissione secondo i criteri di trasparenza e rotazione 2) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento	Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure :

				Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa
Subprocedimento di aggiudicazione offerta economica-mente più vantaggiosa	<p>1) volontà di favorire un contraente particolare mediante applicazione del soccorso istruttorio anche se non dovuto</p> <p>2) volontà di favorire un contraente particolare nella fase di valutazione dell'offerta tecnica</p> <p>3) mancata valutazione dell'anomalia dell'offerta da parte del RUP</p>	<p style="text-align: center;">9</p> <p>1) alto livello di interesse esterno per il beneficio economico derivante all'aggiudicatario dell'appalto</p> <p>2) medio livello di discrezionalità c.d. tecnica nella selezione della ditta fornitrice mediante valutazione delle offerte tecniche</p> <p>3) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) nomina commissione secondo i criteri di trasparenza e rotazione</p> <p>2) individuazione di criteri il più possibile oggettivi di valutazione dei requisiti</p> <p>3) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento statale e comunale e alle Linee guida ANAC - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Canevarolo Federica Verzaro Nicoletta Imperatore Elisa</p>

I UNITA' OPERATIVA – RAGIONERIA

PROCESSO	Rischi connessi	Livello di esposizione al rischio (da 1 a 10) – motivazione del giudizio	Misure di trattamento del rischio	Indicatori e target / Responsabili dell'attuazione delle misure
Redazione ed approvazione del bilancio	Nessuno	L'ufficio, tenuto conto della compartecipazione al processo di una pluralità di soggetti (politici e tecnici) nonché della presenza di stringenti controlli interni (Revisore) ed esterni (Corte Conti), viste altresì le adeguate competenze tecniche del personale dell'ufficio, non ravvisa nello specifico contesto nessun fattore che agevoli l'emergere di rischi corruttivi.	Nessuna	Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : tutti i responsabili di Settore
Approvazione del rendiconto	1) Stima non corretta dei debiti/crediti (residui attivi/passivi)	3 1) livello di interesse esterno molto basso 2) livello di discrezionalità nella attività molto basso 3) condivisione di più addetti nella attività 4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi	1) collaborazione, da parte di ogni responsabile di Settore, in fase di riaccertamento ordinario, per la redazione dell'elenco dettagliato dei residui attivi/passivi	Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : tutti i responsabili di Settore
Variazioni di bilancio	Nessuno	L'ufficio, tenuto conto della compartecipazione al processo di una pluralità di soggetti (politici e tecnici) nonché della presenza di stringenti controlli interni (Revisore) ed esterni (Corte Conti), viste altresì le adeguate competenze tecniche del personale dell'ufficio, non ravvisa nello specifico contesto nessun fattore che agevoli l'emergere di rischi corruttivi.	Nessuna	Responsabili: Responsabile del Settore: Traverso Caterina Altri responsabili dell'attuazione delle misure : tutti i responsabili di Settore
Liquidazioni e pagamenti	1) alterazione dei dati per il pagamento e/o inserimento di dati	7,5	1) Tutte le misure obbligatorie previste dalle disposizioni	Regolarità delle procedure – conformità alle norme

	<p>non veritieri finalizzati a favorire soggetto non avente titolo.</p> <p>2) mancato rispetto dell'ordine cronologico di effettuazione dei pagamenti, in modo da avvantaggiare un soggetto a discapito di un'altro</p>	<p>1) alto livello di interesse esterno per il vantaggio economico derivante</p> <p>2) basso livello di discrezionalità nella attività</p> <p>3) condivisione di più addetti nella attività</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>normative cogenti per il contenimento dei tempi di pagamento delle PP.AA., ivi compresa la pubblicazione periodica degli indicatori di pagamento sul sito istituzionale</p> <p>2) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>3) Iniziative di automazione dei processi – tracciabilità</p>	<p>di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>per le liquidazioni ogni unità operativa – per i pagamenti: Canevarolo Federica</p>
--	---	---	--	---

I UNITA' OPERATIVA – TRIBUTI

<p>Controllo</p> <p>dichiarazioni IMU-TASI – avvisi di accertamento</p>	<p>1) alterare il contenuto o la elaborazione della dichiarazione in accordo con soggetti privati</p> <p>2) valutazione non corretta dei presupposti di fatto e/o di diritto al fine di favorire o pregiudicare determinati soggetti o categorie di soggetti</p> <p>3) disapplicazione di norme di legge per favorire o occultare interessi</p> <p>4) conflitto di interessi</p>	<p align="center">9</p> <p>1) altissimo livello di interesse esterno economico</p> <p>2) medio livello di discrezionalità tecnica dell'istruttoria in presenza di normativa complessa e mutevole</p> <p>3) concentrazione dell'attività su uno/pochi addetti</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>2) controllo successivo di regolarità amministrativa a campione sugli avvisi di accertamento esteso ai correlati fascicoli procedurali</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure : Verzaro Nicoletta – Canevarolo Federica</p>
<p>rimborsi IMU -TASI</p>	<p>1) valutazione non corretta ovvero mancata verifica dei presupposti di fatto e/o di diritto al fine di favorire determinati soggetti o categorie di soggetti</p> <p>2) conflitto di interessi</p>	<p align="center">8</p> <p>1) alto livello di interesse esterno economico</p> <p>2) medio livello di discrezionalità tecnica dell'istruttoria in presenza di normativa complessa e mutevole</p> <p>3) concentrazione dell'attività su uno/pochi addetti</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>2) controllo successivo di regolarità amministrativa a campione sui provvedimenti di rimborso esteso ai correlati fascicoli procedurali</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Verzaro Nicoletta – Canevarolo Federica</p>
<p>rateizzazioni IMU-TASI</p>	<p>1) valutazione non corretta ovvero mancata verifica dei presupposti di fatto e/o di diritto al fine di favorire determinati soggetti o categorie di soggetti</p> <p>2) registrazione dei pagamenti non conforme</p> <p>3) mancato avvio della riscossione coatta</p>	<p align="center">8</p> <p>1) alto livello di interesse esterno economico</p> <p>2) basso livello di discrezionalità tecnica dell'istruttoria</p> <p>3) concentrazione dell'attività su uno/pochi addetti</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>2) controllo sistematico sul pagamento delle rate a cura dell'ufficio tributi</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p>

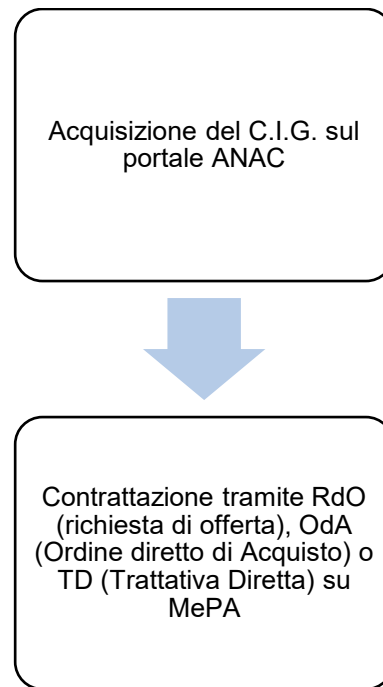
	<p>4) mancanza di controlli sull'effettivo pagamento delle rate</p> <p>5) conflitto di interessi</p>	<p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>		<p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Verzaro Nicoletta – Canevarolo Federica</p>
<p>aggiornamento banche dati IMU - TASI – controlli sull'evasione – avvisi di accertamento</p>	<p>1) valutazione non corretta dei presupposti di fatto e/o di diritto al fine di favorire o pregiudicare determinati soggetti o categorie di soggetti</p> <p>2) disapplicazione di norme di legge per favorire o occultare interessi</p> <p>3) omissione o aggiunta di dati non veritieri</p> <p>4) conflitto di interessi</p> <p>5) violazione del principio di segretezza e riservatezza</p>	<p>9</p> <p>1) altissimo livello di interesse esterno economico</p> <p>2) medio livello di discrezionalità tecnica dell'istruttoria in presenza di normativa complessa e mutevole</p> <p>3) concentrazione dell'attività su uno/pochi addetti</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>2) iniziative di automazione dei processi</p> <p>3) controllo successivo di regolarità amministrativa a campione sugli avvisi di accertamento esteso ai correlati fascicoli procedurali</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure:</p> <p>Verzaro Nicoletta – Canevarolo Federica</p>
<p>ricorsi in Commissione Tributaria</p>	<p>al fine di favorire la controparte</p> <p>1) redigere memorie difensive lacunose</p> <p>2) non costituirsi in giudizio o non ricorrere in appello</p> <p>3) in sede di ricorso e/o appello omettere documentazione importante</p>	<p>9</p> <p>1) altissimo livello di interesse esterno economico</p> <p>2) alto livello di discrezionalità tecnica dell'istruttoria in presenza di normativa complessa e mutevole</p> <p>3) concentrazione dell'attività su uno/pochi addetti</p> <p>4) non si sono verificati in passato eventi corruttivi</p>	<p>1) separazione delle funzioni all'interno del processo tra resp. settore e resp. procedimento</p> <p>2) controllo successivo di regolarità amministrativa a campione sui fascicoli procedurali relativi ai contenziosi</p>	<p>Regolarità delle procedure – conformità alle norme di legge e di regolamento - valore atteso 100% di conformità</p> <p>Responsabili:</p> <p>Responsabile del Settore: Traverso Caterina</p> <p>Altri responsabili dell'attuazione delle misure :</p> <p>Verzaro Nicoletta – Canevarolo Federica</p>

AFFIDAMENTI DI BENI E SERVIZI DEL SETTORE

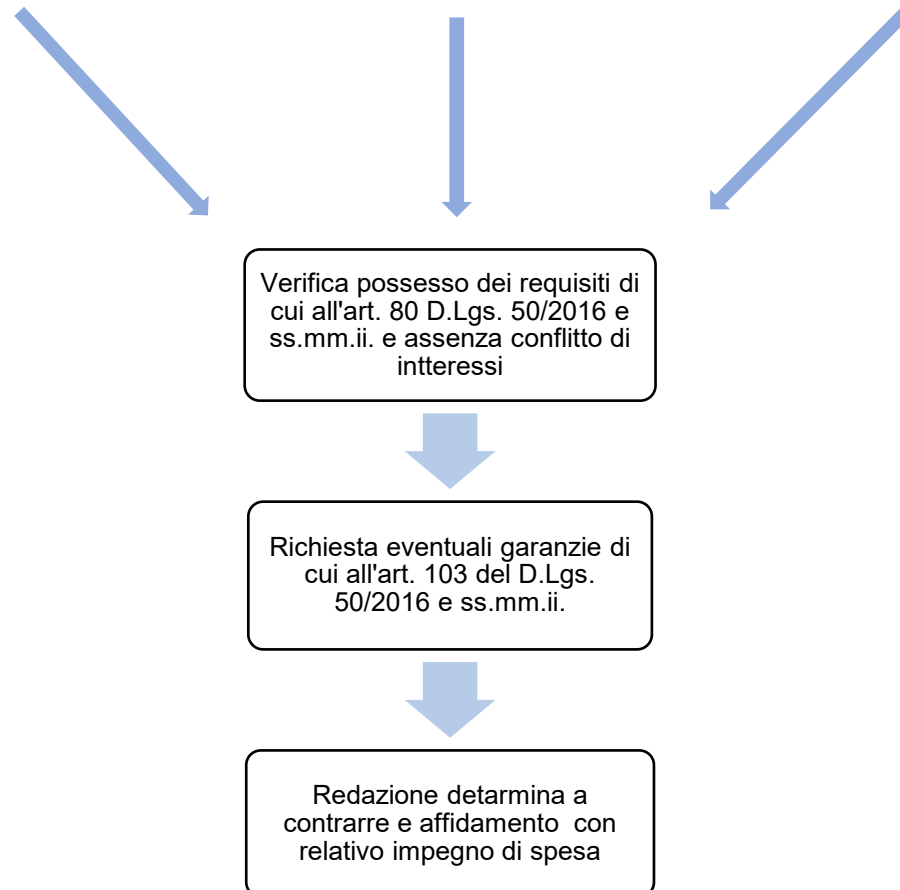
AFFIDAMENTI DIRETTI SENZA RICORSO AL MePA



AFFIDAMENTI DIRETTI FINO A 40.000€

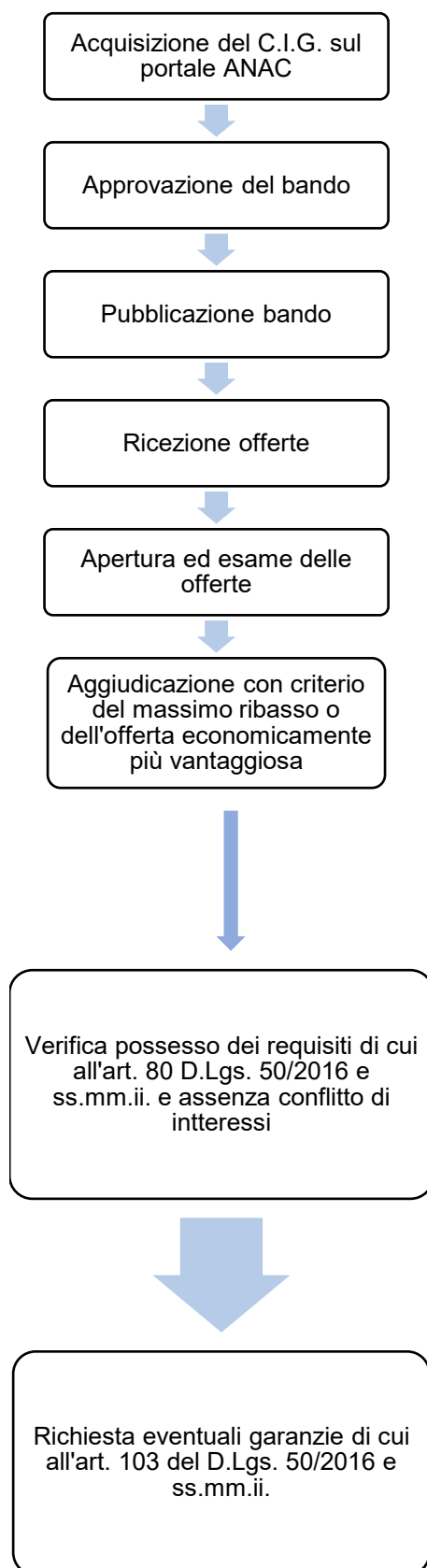


PROCEDURE NEGOZiate FINO ALLE SOGLIE COMUNITARIE



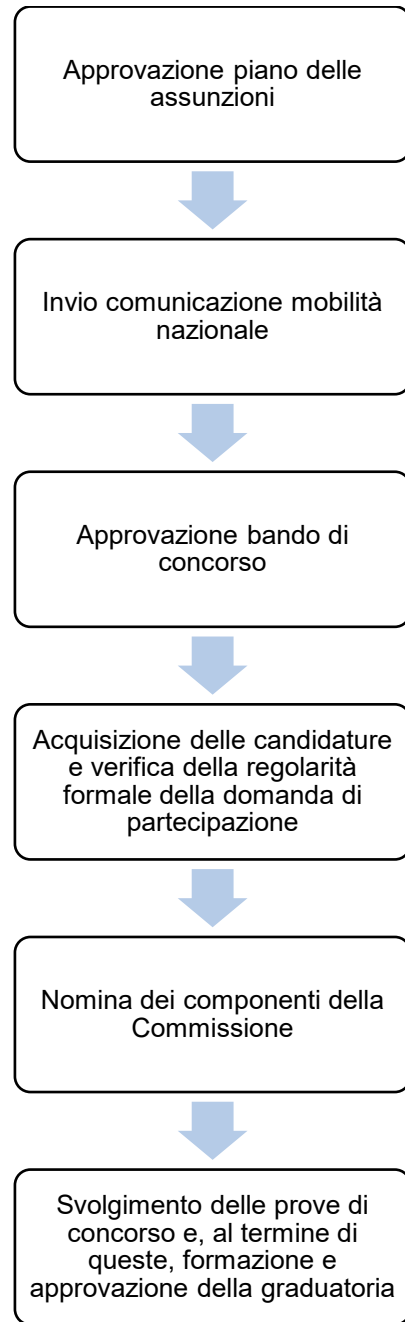
AFFIDAMENTI DI BENI E SERVIZI DEL SETTORE

PROCEDURE APERTE OLTRE LE SOGLIE COMUNITARIE

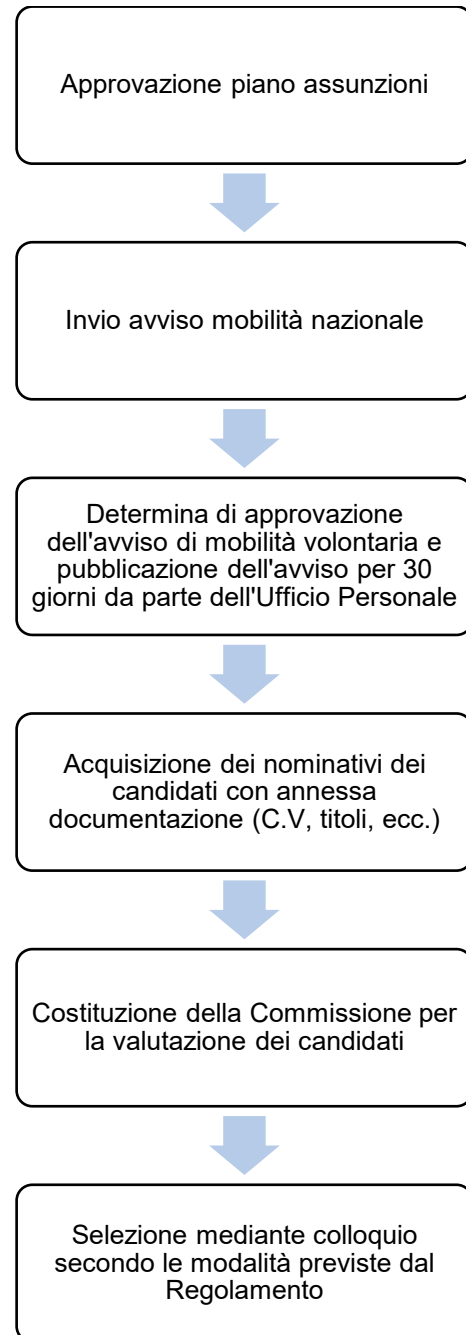


ASSUNZIONE DI PERSONALE

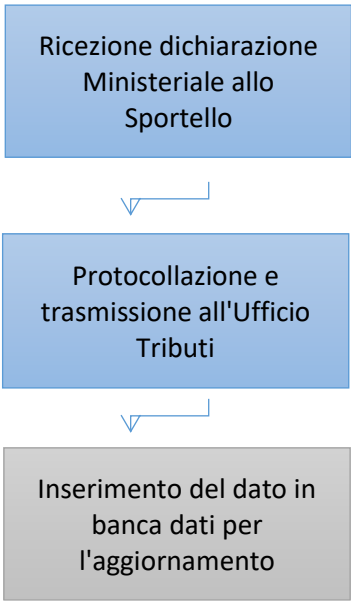
ASSUNZIONE PERSONALE PER CONCORSO



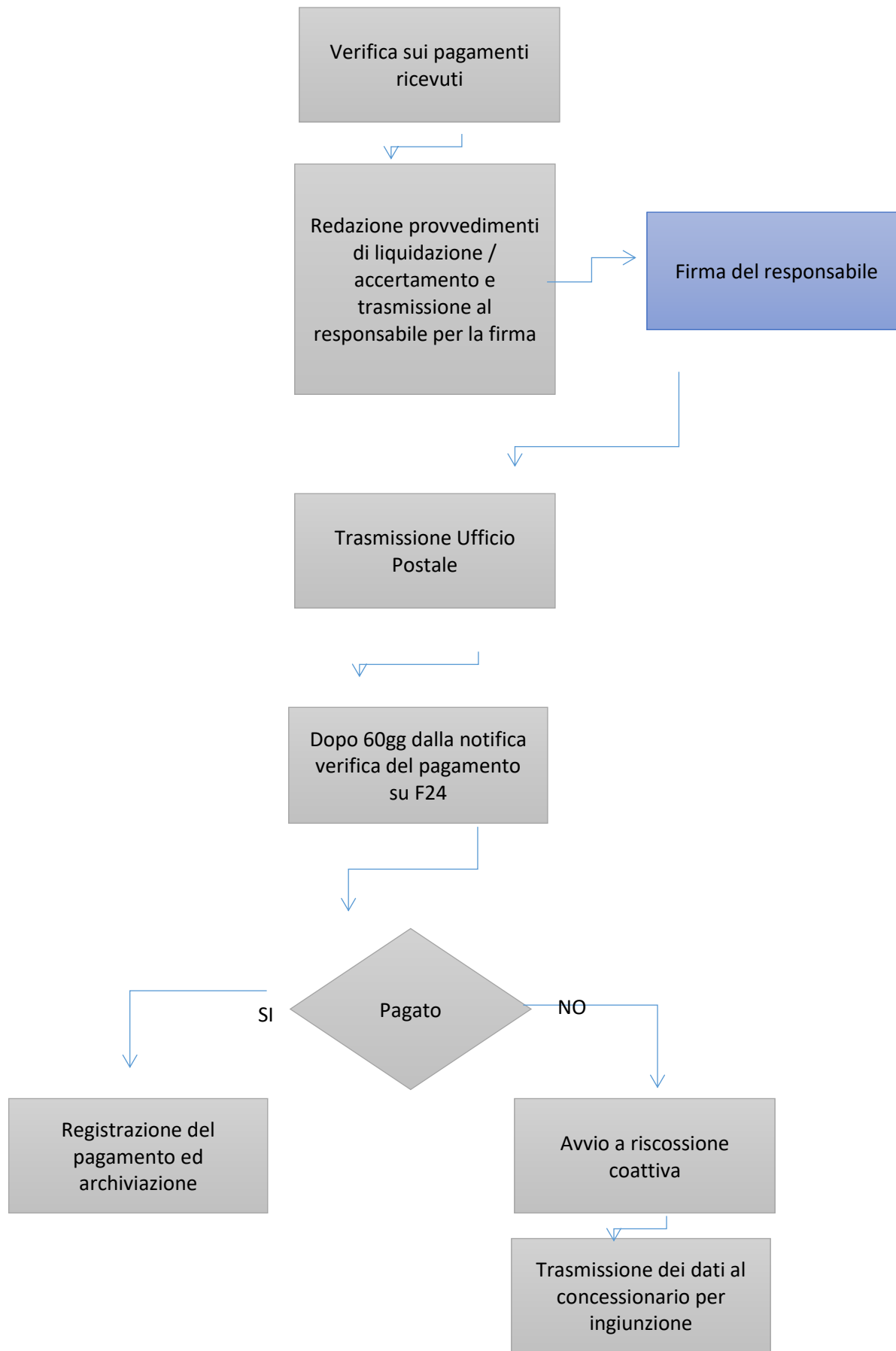
ASSUNZIONE TRAMITE MOBILITA' VOLONTARIA



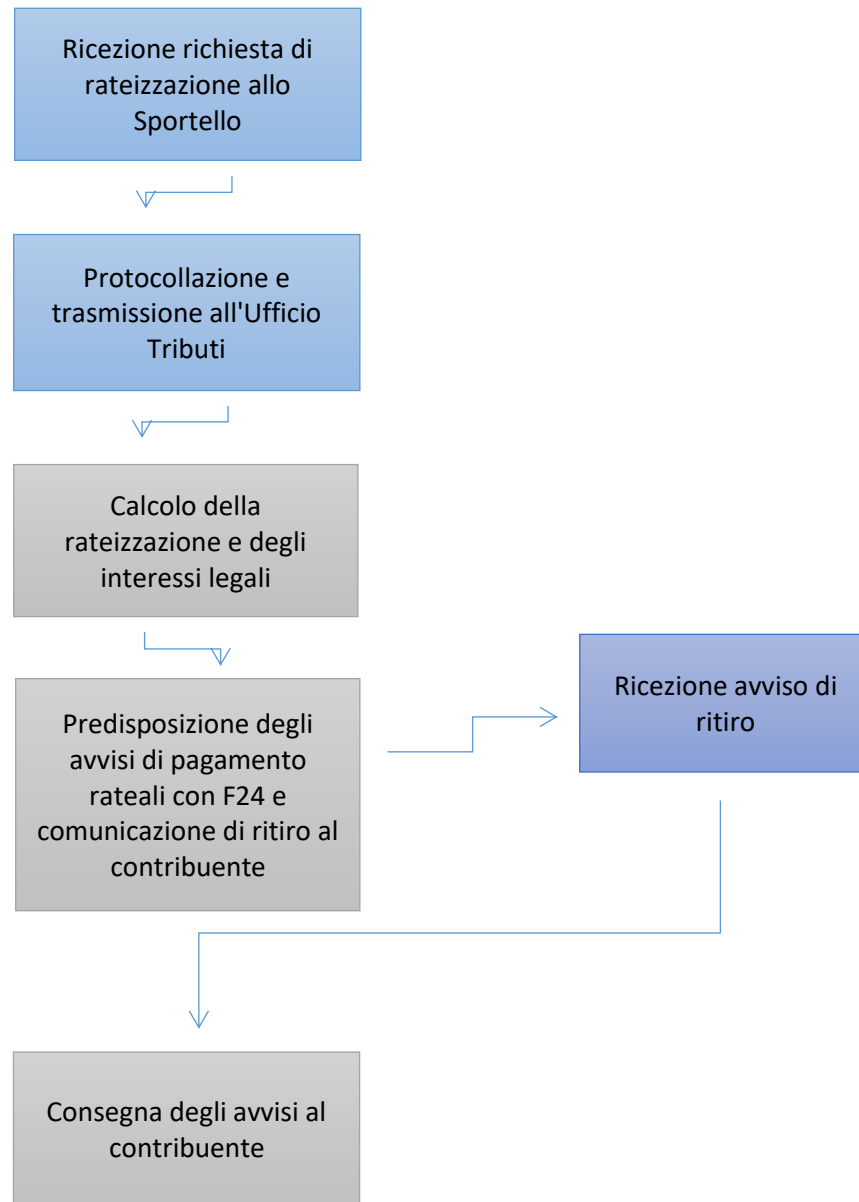
Dichiarazioni IMU-TASI



Accertamenti IMU-TASI



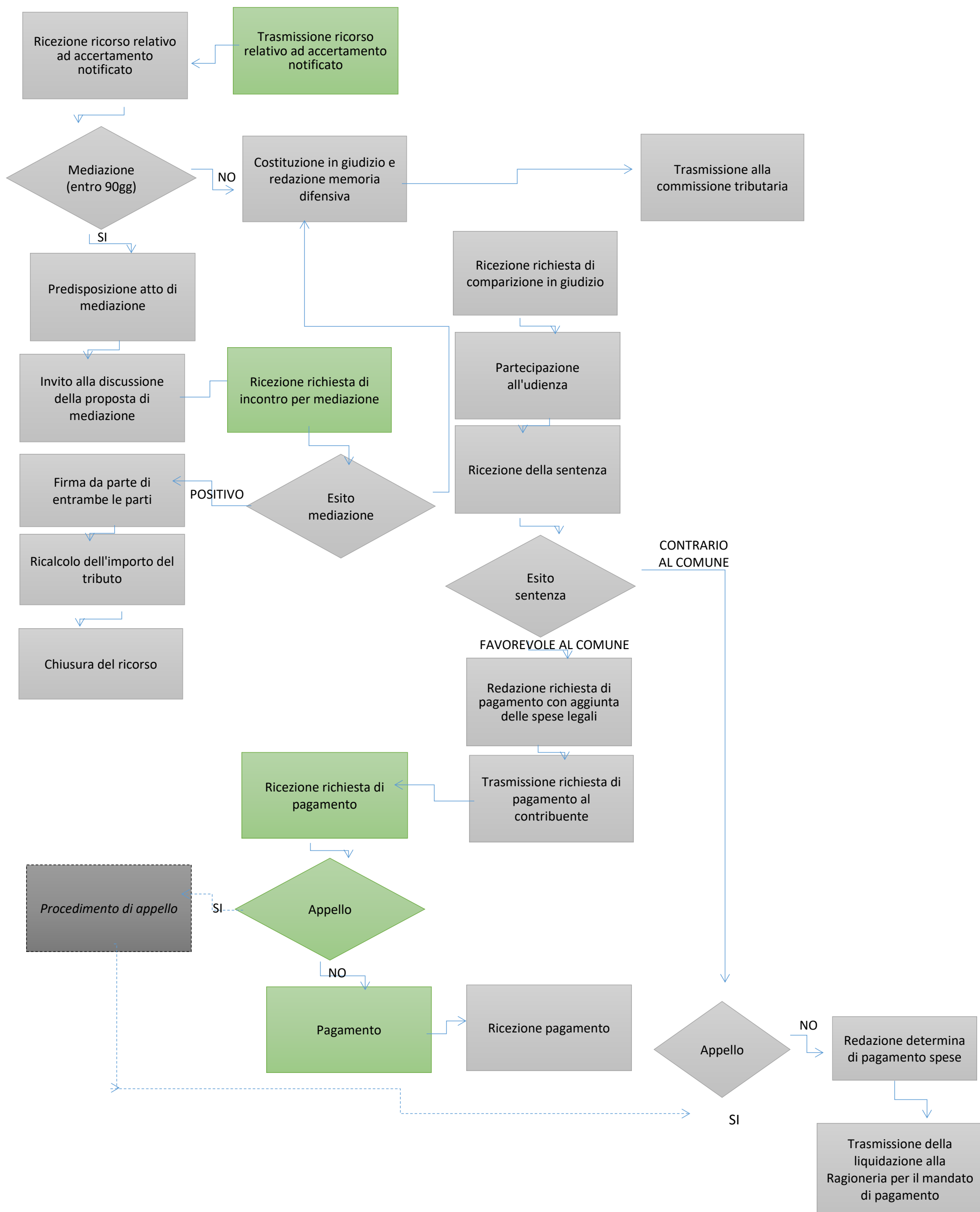
Rateizzazioni IMU-TASI



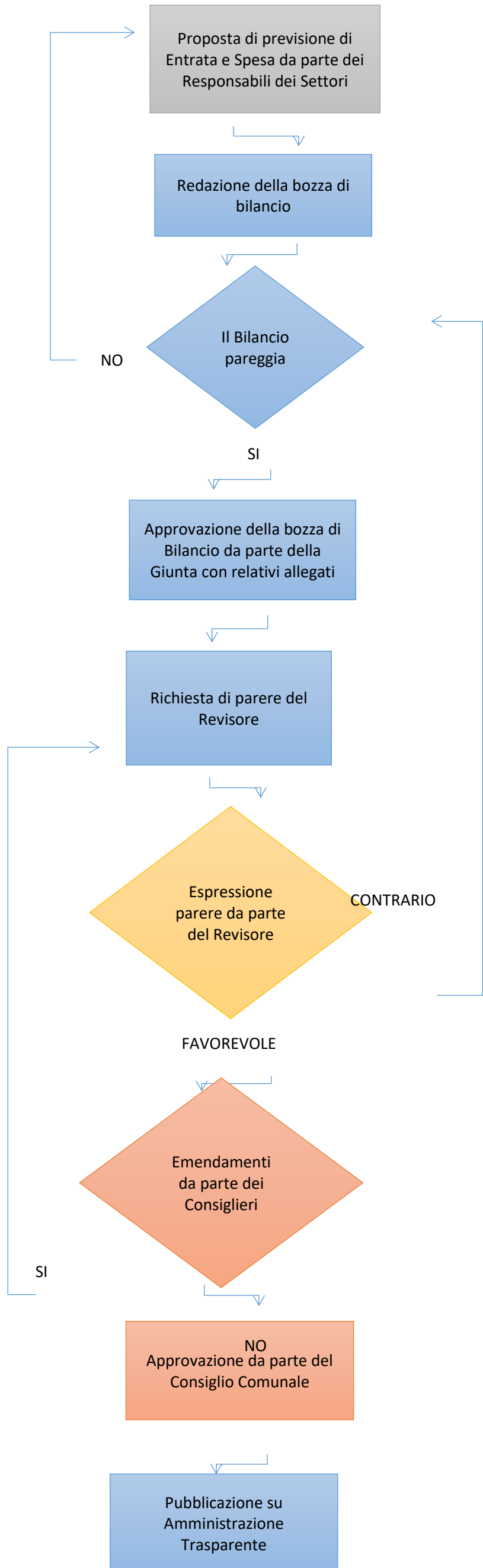
Aggiornamento banche dati IMU-TASI



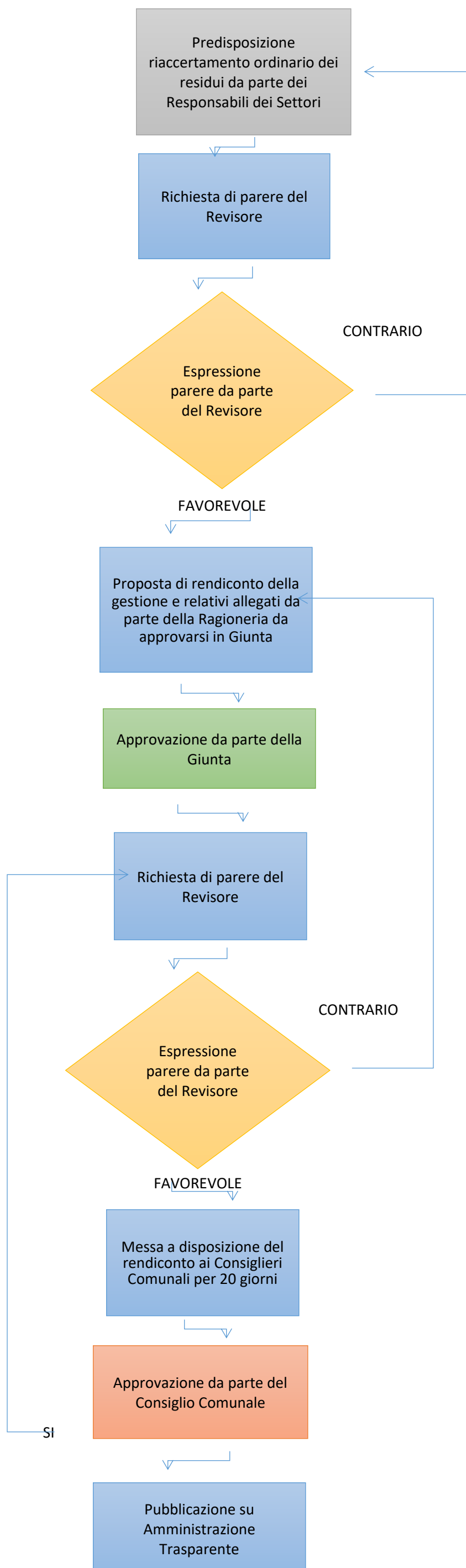
Ricorso Alla Commissione Tributaria



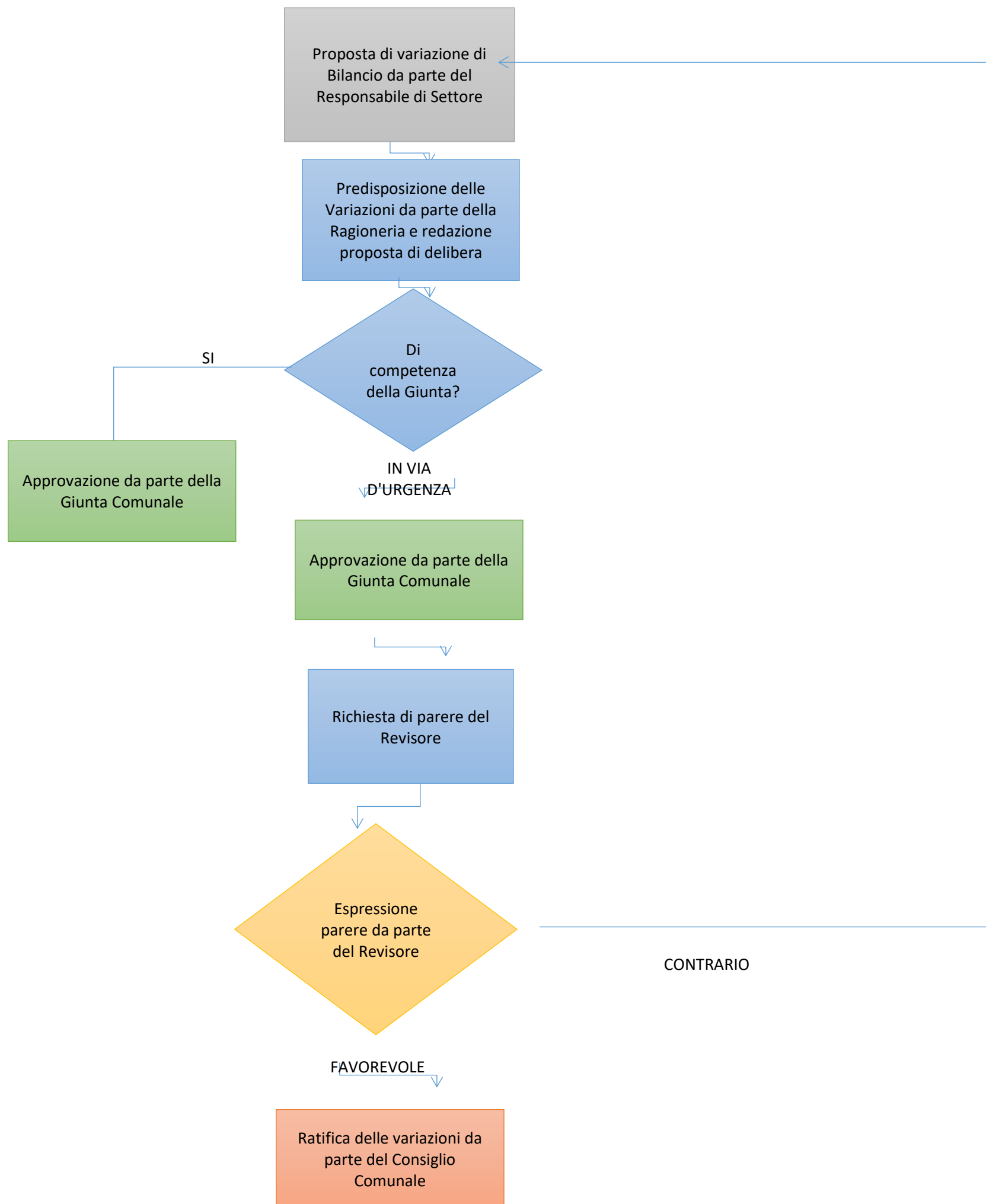
Redazione ed approvazione del Bilancio

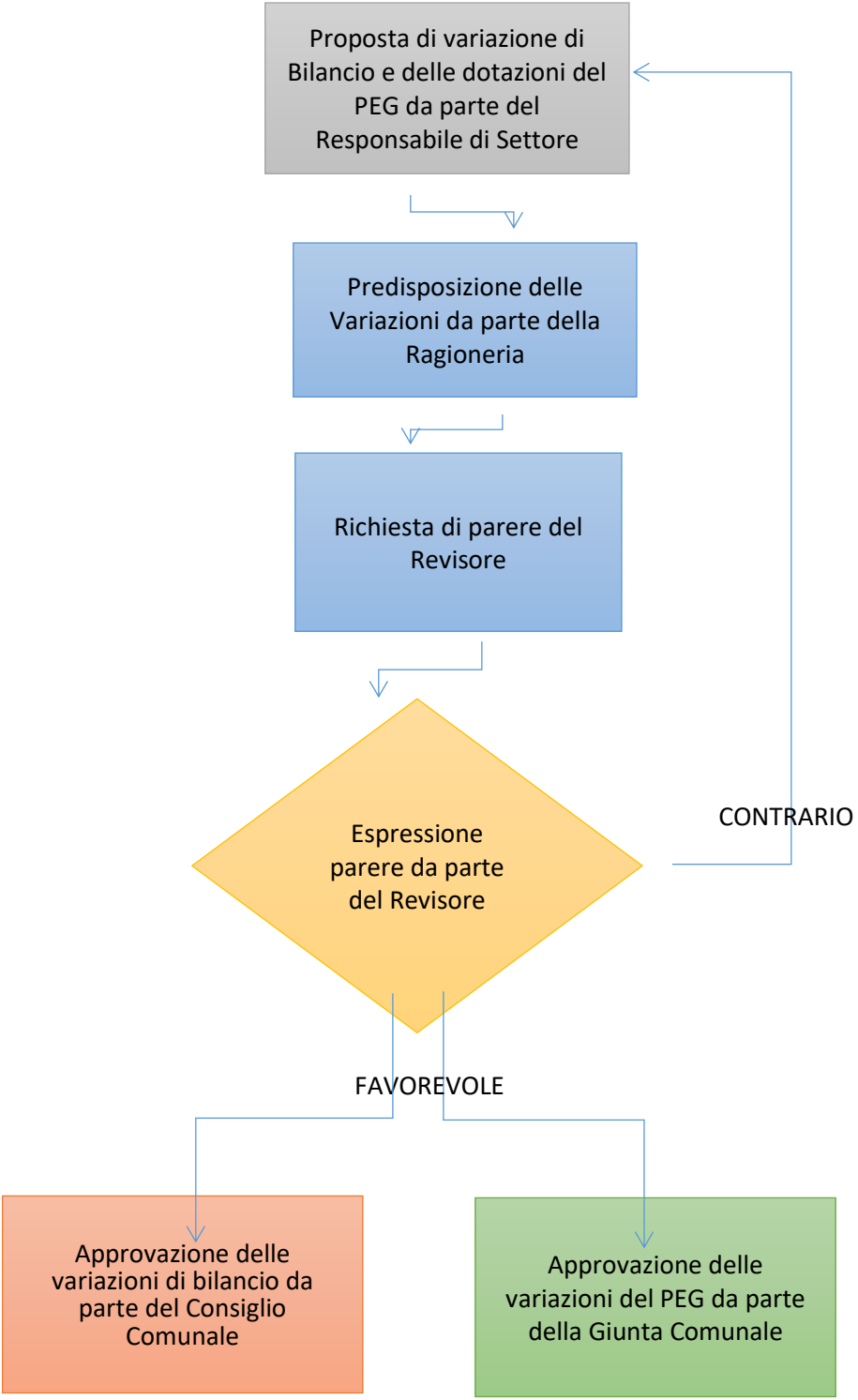


Approvazione del rendiconto



Variazioni di Bilancio con passaggio in Giunta





Liquidazioni e pagamenti

