

| SOTTO-AREA/ PROCESSO   | RISCHI CONNESSI                                                                                                                                                                                                                                  | PROCEDURA/PROCEDIMENTO                                                                                   | SETTORE/AREA             | Servizio/Ufficio |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| GESTIONE DELLE ENTRATE | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti                                                                                                                          | Accertamenti con adesione                                                                                | Unità Organizzativa II^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Accertamenti e sgravi tributi comunali                                                                   | Unità Organizzativa II^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Procedure di riscossione                                                                                 | Unità Organizzativa II^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Sanzioni del codice della strada                                                                         | Unità Organizzativa IV^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Sanzioni in materia commerciale                                                                          | Unità Organizzativa III^ |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Sanzioni in materia paesaggistico ambientale                                                             | Unità Organizzativa III  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Procedimento di sanatoria                                                                                |                          |                  |
| CONTROLLO DELLE SPESE  | Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato<br><br>Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti | Verifica dell'esatto adempimento da parte dei cittadini delle somme dovute per servizi erogati dall'ente | Tutti                    |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio                                                          | Unità Organizzativa I^   |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Acquisti e permuta di immobili                                                                           | Unità Organizzativa IV^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Canoni di locazioni passive;                                                                             | Unità Organizzativa IV^  |                  |
|                        |                                                                                                                                                                                                                                                  | Liquidazione verso imprese                                                                               | Are IV^                  |                  |

| SOTTO-AREA/ PROCESSO                                                                                  | RISCHI CONNESSI                                                                                                                                                    | PROCEDURA/PROCEDIMENTO                                                                                   | SETTORE/AREA                 | Servizio/Ufficio |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| CONCESSIONE ED EROGAZIONI DI SOVVENZIONE CONTRIBUTI, SUSSIDI E BENEFICI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE | Scarsa trasparenza/ridotta pubblicità dell'opportunità                                                                                                             | Erogazione contributi ad associazioni culturali, sportive e del tempo libero, scuole paritarie e statali | Tutti                        |                  |
|                                                                                                       | Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste                                                                                                     |                                                                                                          |                              |                  |
|                                                                                                       | Scarso/omesso controllo del possesso dei requisiti dichiarati                                                                                                      |                                                                                                          |                              |                  |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO                                                                               | Assegnazione di concessioni di beni del patrimonio pubblico, in violazione di norme vigenti, volto a favorire determinati soggetti                                 | Concessione in uso ( comodato) di beni appartenenti al patrimonio disponibile dell'ente                  | Unità Organizzativa IV^      |                  |
|                                                                                                       |                                                                                                                                                                    | Concessioni amministrative su immobili comunali (terreni-fabbricati)                                     | Unità Organizzativa IV^      |                  |
|                                                                                                       |                                                                                                                                                                    | Concessioni spazi                                                                                        | Unità Organizzativa V^       |                  |
|                                                                                                       |                                                                                                                                                                    | Concessioni cimiteriali                                                                                  | Unità Organizzativa I^ e IV^ |                  |
|                                                                                                       | Indebita valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato o omessi controlli sulla prestazione del servizio | Concessione impianti sportivi                                                                            | Unità Organizzativa IV^      |                  |
|                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                          | Unità Organizzativa IV^      |                  |