

COMUNE: ACI CASTELLO
PTPCT: 2019-2021
AREA 3
SERVIZIO TRIBUTI ENTRATE PATRIMONIALI
UFFICIO: Ufficio Tributi locali
RESPONSABILE: dott. C. Galli
PROCESSO NUMERO: 6 Accertamenti tributari

AREA DI RISCHIO: H) Affari legali e contenzioso

MAPPATURA PROCESSO		
FASE	AZIONE	ESECUTORE
numero e descrizione	numero e descrizione	azione
6_1 Fase della iniziativa (INPUT): iniziativa pubblica d'ufficio	6_6_1 Individuazione procedimento/processo nell'ambito degli strumenti di programmazione (PEG/PDO-Piano Performance- Piano delle societa' partecipate) - Avvio della attivita' secondo le modalita' e tempistiche indicate negli atti di programmazione	Dirigente/P.O. individuato nella corrispondente scheda del Piano Esecutivo di Gestione - P.E.G.
6_1 Fase della iniziativa (INPUT): iniziativa pubblica d'ufficio	6_6_2 Rilevazione dei dati e delle informazioni sulla gestione anticorruzione e improntata alla integrita' del procedimento/processo dalla scheda di analisi (mappatura), valutazione e trattamento del rischio contenuta nel PTPCT	Dirigente/Responsabile P.O.
6_2 Fase iniziativa: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	6_2_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
6_3 Fase della iniziativa: RESPONSABILE PROCEDIMENTO	6_3_1 Assegnazione al Dirigente/P.O. o altro dipendente addetto all'unita' organizzativa della responsabilita' dell'istruttoria e di ogni altro adempimento inerente il singolo procedimento nonche', eventualmente, dell'adozione del provvedimento	Dirigente/Responsabile P.O.
6_4 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': CONFLITTO INTERESSI - gestione conflitto di interessi	6_4_1 Dichiarazione di assenza conflitti di interesse	Dirigente/Responsabile P.O.
6_5 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': MISURE PREVENZIONE - pianificazione, delle misure di prevenzione prescritte nel PTPCT e da attuare nel singolo processo	6_5_1 CHEK-LIST delle misure di prevenzione, generali e specifiche, da attuare nel processo come desunte dal PTPCT	Dirigente/Responsabile P.O.
6_6 Fase istruttoria: ACCERTAMENTO - accertamento di ufficio dei fatti, con compimento degli atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria	6_6_1 Acquisizione d'ufficio documenti, dati, informazioni anche da altre amministrazioni	Dirigente/Responsabile P.O.
6_6 Fase istruttoria: ACCERTAMENTO - accertamento di ufficio dei fatti, con compimento degli atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria	6_6_2 Verifica documentale:riscontri e controlli sul contenuto di documenti, dati e informazioni	Dirigente/Responsabile P.O.
6_6 Fase istruttoria: ACCERTAMENTO - accertamento di ufficio dei fatti, con compimento degli atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria	6_6_3 Individuazione dei flussi/fasi e/o dei tempi del processo (work-flow)	Dirigente/Responsabile P.O.
6_7 Fase istruttoria: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	6_7_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
6_8 Fase istruttoria: atto di accertamento	6_8_1 Controllo incrociato dei dati	Addetto ufficio tributi
6_8 Fase istruttoria: atto di accertamento	6_8_2 Elaborazione dati	Addetto ufficio tributi
6_8 Fase istruttoria: atto di accertamento	6_8_3 Inserimento dati	Addetto ufficio tributi
6_9 Fase decisoria: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	6_9_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
6_10 Fase decisoria: atto di accertamento	6_10_1 Adozione atto di accertamento	Dirigente/Responsabile P.O.
6_11 Fase della conclusione: comunicazioni, pubblicazioni e notificazioni previste dalle leggi e dai regolamenti	6_16_1 Notificazione	Dirigente/Responsabile P.O.
6_12 Fase del contraddittorio	6_12_1 Acquisizione richiesta di chiarimenti del contribuente	Responsabile del procedimento
6_12 Fase del contraddittorio	6_12_2 Controllo incrociato dei dati	Responsabile del procedimento
6_12 Fase del contraddittorio	6_12_3 Verifica documentale:riscontri e controlli sul contenuto di documenti, dati e informazioni	Responsabile del procedimento
6_12 Fase del contraddittorio	6_12_4 Accoglimento/rigetto osservazioni del contribuente	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
6_12 Fase del contraddittorio	6_12_5 Comunicazione accoglimento osservazioni contribuente e riparametrazione dell'importo	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
6_13 Fase obblighi informativi: trasmissione dati/documenti/informazioni a uffici interni dell'Ente e/o a altre amministrazioni e soggetti pubblici o privati in attuazione degli obblighi di comunicazione imposti dalla legge e dai regolamenti	6_13_1 Comunicazioni alle autorita' e ai soggetti pubblici e privati competenti	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
6_14 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': report misure di prevenzione attuate nel processo	6_14_1 REPORT delle misure di prevenzione della corruzione e illegalita' attuate nel processo	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
6_15 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': adempimento obblighi informativi	6_15_1 Trasmissione REPORT delle misure di prevenzione della corruzione attuate nel processo al RPCT o conservazione del REPORT nel fascicolo e adempimento di tutti gli obblighi informativi nei confronti del RPC	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
6_16 Fase di controllo: monitoraggio attuazione misure anticorruzione	6_16_1 Confronto tra le misure contenute nel PTPCT e il REPORT delle misure attuate	RPCT
6_17 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': vigilanza sulla attuazione del d.p.r. 62/2013 e del codice di comportamento/codice etico adottati dall'amministrazione ai sensi dell'art. 15, d.p.r. 62/2013	6_17_1 Sondaggi, interviste e altre azioni volte a rilevare lo stato di attuazione dei doveri di comportamento	Dirigente/Responsabile P.O.
6_18 Fase della prevenzione della corruzione: azioni correttive	6_18_1 Individuazione e adozione azioni e misure adeguate per le non conformita' rilevate dal sistema di monitoraggio anticorruzione, con eventuale modifica del PTPCT	RPCT

Descrizione del comportamento a rischio	Categoria evento a rischio	Valutazione
- Alterare gli elementi di fatto e/o di diritto al fine di far approvare il provvedimento per favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti	- Mancato rispetto principio di separazione tra indirizzo politico-amministrativo e gestione, con indebita ingerenza dell'organo di indirizzo politico nell'attivita' gestionale	Probabilità media 3
- Condizionare l'attivita' nel potenziale interesse di soggetti o gruppi	- Accordi con soggetti privati	Impatto medio 3
- Effettuare pressioni sul responsabile del procedimento	- Assenza di formazione specifica per potenziare le competenze	Punteggio totale:9
- Eludere le procedure di svolgimento delle attivita' e di controllo	- Conflitto di interessi	RISCHIO MEDIO
	- Inefficienza/inefficacia dei controlli	
	- Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilita' di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	
	- Mancato rispetto di un dovere d'ufficio	
	- Mancato rispetto di un obbligo di legge per favorire o occultare interessi privati	
	- Pilotamento di procedure/attivita' ai fini della concessione di privilegi/favori	

Misure di prevenzione obbligatorie	Misure di prevenzione ulteriori	Programmazione
- Tutte le misure obbligatorie previste dalla Legge 190/2012, dal PNA 2013, e annualita' successive nonche' da altre fonti normative	- Utilizzare strumenti di controllo e di verifica uniformi come l'utilizzo di modelli standard di verbali con check list	Fasi e tempi di attuazione: In fase di attuazione, nel prossimo anno

- CdC - formazione per la corretta conoscenza e applicazione del Codice di comportamento	- Assegnazione della attuazione delle misure di prevenzione come obiettivo di performance dei Dirigenti/PO	Indicatori di attuazione: Report trimestrale al RPC Soggetto responsabile: Dirigente/Responsabile P.O. Stato di attuazione: Misure in parte attuate e in parte da attuare
- Formazione - definire le procedure per formare i dipendenti	- Implementazione di sistemi di controllo a diversi livelli	
- Formazione - formazione sui temi dell'etica e della legalita'	- Informatizzazione e automazione del monitoraggio	
- Obbligo astensione in caso di conflitto di interesse - adeguate iniziative di formazione/informazione	- Partecipazione collegiale del personale dell'ufficio	
- PTPCT - adottare il PTPC e Individuare aree a rischio	- Supportare il responsabile del procedimento anche attraverso servizi specialistici di supporto esterno	