

COMUNE: ACI CASTELLO
PTPCT: 2019-2021
AREA 3
SERVIZIO TRIBUTI ENTRATE PATRIMONIALI
UFFICIO: Ufficio Tributi locali
RESPONSABILE: dott. C. Galli
PROCESSO NUMERO: 7 Rateazione pagamento tributi accertati

AREA DI RISCHIO: E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

MAPPATURA PROCESSO		
FASE numero e descrizione	AZIONE numero e descrizione	ESECUTORE azione
7_1 Fase della iniziativa (INPUT): iniziativa privata, ad istanza di parte	7_1_1 Acquisizione istanza	Dipendente addetto al protocollo o alla ricezione dell' istanza
7_2 Fase della iniziativa: rilevazione del bisogno	7_7_1 Ricezione richiesta di rateizzazione	Dirigente/Responsabile P.O.
7_3 Fase iniziativa: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	7_3_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
7_4 Fase della iniziativa: RESPONSABILE PROCEDIMENTO	7_4_1 Assegnazione dal Dirigente/P.O. ad 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.
7_5 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': CONFLITTO INTERESSI - gestione conflitto di interessi	7_5_1 Dichiarazione di assenza conflitti di interesse	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
7_6 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': MISURE PREVENZIONE - pianificazione, delle misure di prevenzione prescritte nel PTPCT e da attuare nel singolo processo	7_6_1 CHEK-LIST delle misure di prevenzione, generali e specifiche, da attuare nel processo come desunte dal PTPCT	Responsabile del procedimento
7_7 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	7_7_1 Acquisizione d'ufficio documenti, dati, informazioni anche da altre amministrazioni	Responsabile del procedimento
7_7 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	7_7_2 Istruttoria documentale - esame documenti, dati informazioni	Responsabile del procedimento
7_7 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	7_7_3 Verifica documentale:riscontri e controlli sul contenuto di documenti, dati e informazioni	Responsabile del procedimento
7_8 Fase istruttoria: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	7_8_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
7_9 Fase istruttoria: atto di accertamento	7_9_1 Controllo incrociato dei dati	Addetto all'ufficio tributi
7_9 Fase istruttoria: atto di accertamento	7_9_2 Verifica documentale:riscontri e controlli sul contenuto di documenti, dati e informazioni	Addetto all'ufficio tributi
7_9 Fase istruttoria: atto di accertamento	7_9_3 Elaborazione dati	Addetto all'ufficio tributi
7_9 Fase istruttoria: atto di accertamento	7_9_4 Inserimento dati	Addetto all'ufficio tributi
7_10 Fase decisoria: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi	7_10_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati	Amministratori
7_11 Fase decisoria intermedia: atto di accertamento	7_11_1 Adozione atto di rateizzazione	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
7_12 Fase della conclusione: comunicazioni, pubblicazioni e notificazioni previste dalle leggi e dai regolamenti	7_17_1 Notificazione	Addetto all'ufficio tributi
7_13 Fase del contraddittorio	7_13_1 Ricezione eventuali ulteriori documenti e atti richiesti all'istante	Responsabile del procedimento
7_13 Fase del contraddittorio	7_13_2 Controllo ulteriore incrociato dei dati	Responsabile del procedimento
7_13 Fase del contraddittorio	7_13_3 Verifica documentale: ulteriori riscontri e controlli sul contenuto di documenti, dati e informazioni	Responsabile del procedimento
7_13 Fase decisoria finale	7_13_4 Accoglimento/rigetto richiesta del contribuente	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
7_13 Fase decisoria finale	7_13_5 Comunicazioni e obblighi informativi - Comunicazione / pubblicazione / notificazione atto	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
7_14 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	7_14_1 Comunicazioni alle autorita' e ai soggetti pubblici e privati competenti	Dirigente/P.O. e Rup/Responsabile del procedimento
7_15 Fase della prevenzione della corruzione e illegalita': adempimento obblighi informativi	7_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	Responsabile del procedimento
7_16 Fase di controllo: monitoraggio attuazione misure anticorruzione	7_16_1 Confronto tra le misure contenute nel PTPCT e il REPORT delle misure attuate	RPCT
7_17 Fase di prevenzione della corruzione: riscontro della presenza della attuazione delle misure di prevenzione all'interno degli obiettivi organizzativi e individuali del Piano della performance o di documenti analoghi	7_17_1 Verifica del collegamento tra gli obiettivi individuati nel PTPC per i responsabili delle unita' organizzative in merito all'attuazione delle misure di prevenzione o delle azioni propedeutiche e i relativi indicatori, da un lato, e gli obiettivi inseriti per gli stessi soggetti nel Piano delle performance o in documenti analoghi, dall'altro lato	RPCT
7_18 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	7_18_1 Sondaggi, interviste e altre azioni volte a rilevare lo stato di attuazione dei doveri di comportamento	Dirigente/Responsabile P.O.
7_19 Fase della prevenzione della corruzione: azioni correttive	7_19_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
- Eludere le procedure di svolgimento delle attivita' e di controllo	- Conflitto di interessi	Probabilità bassa 2
- Omettere di astenersi in caso di conflitto di interesse	- Mancato rispetto principio di separazione tra indirizzo politico-amministrativo e gestione, con indebita ingerenza dell'organo di indirizzo politico nell'attivita' gestionale	Impatto: Fattore di rischio N.2
- 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	- Mancanza di controlli	Punteggio totale: 4
- Condizionare l'attivita' nel potenziale interesse di soggetti o gruppi	- Mancato rispetto di un dovere d'ufficio	RISCHIO BASSO
- Effettuare pressioni sul responsabile del procedimento	- Accordi con soggetti privati	
	- Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	
	- Condizionamento dell'attivita' per interessi particolari, di singoli o di gruppi	

Misure di prevenzione obbligatorie	Misure di prevenzione ulteriori	Programmazione
- PTPCT - programmare iniziative di formazione	- Utilizzare strumenti di controllo e di verifica uniformi come l'utilizzo di modelli standard di verbali con check list	Soggetto responsabile: Dirigente/Responsabile P.O.
- Tutela del dipendente che segnala illeciti (whistleblower) - introduzione di obblighi di riservatezza nel P.T.P.C.	- Automatizzare e digitalizzare la generazione dei report necessari ai controlli	Stato di attuazione: Misure in parte attuate e in parte da attuare
- Tutte le misure obbligatorie previste dalla Legge 190/2012, dal PNA 2013, e annualita' successive nonche' da altre fonti normative	- Monitoraggio semestrale o trimestrale o bimestrale, con motivazione degli scostamenti dalla programmazione	Fasi e tempi di attuazione: In fase di attuazione, nel prossimo anno
- Formazione - formazione sui temi dell'etica e della legalita'	- Riunione operativa con cadenza periodica per monitorare attuazione adempimento	Indicatori di attuazione: Report trimestrale al RPC
- PTPCT - adottare il PTPC e Individuare aree a rischio		