

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

SERVIZIO	N	PROCEDIMENTO	P	I	LIVELLO DI RISCHIO (Px I)	TIPOLOGIA DI RISCHIO	NOTE
Ragioneria	1	Predisposizione Bilancio di previsione e relativi allegati	2	2	4 marginale	parzialità di trattamento, omissione controlli, limitata pubblicità	
Ragioneria	2	Predisposizione Rendiconto di gestione e relativi allegati	2	2	4 marginale	parzialità di trattamento, omissione controlli, limitata pubblicità	
Ragioneria	3	Apposizione visti e pareri	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli, mancato rispetto dei tempi	
Ragioneria	4	Gestione fiscale	2	2	4 marginale	parzialità di trattamento, omissione controlli, limitata pubblicità	
Ragioneria	5	Gestione del Patrimonio	2	2	4 marginale	parzialità di trattamento, omissione controlli, limitata pubblicità	
Ragioneria	6	Cassa economale	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Ragioneria	7	Gare	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli, limitata pubblicità	
Ragioneria	8	Formazione ruoli coattivi	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli, mancato rispetto dei tempi	
Ragioneria	9	Pagamenti Fatture/Note	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	10	Gestione contenzioso	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	11	Accertamento imposte e tasse	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	12	Formazione ruoli coattivi	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli, mancato rispetto dei tempi	
Tributi	13	Gestione rimborsi	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	14	Discarico somme iscritte a ruolo	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	15	Diritto interpello in materia tributaria	4	2	8 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	16	Autotutela in materia tributaria	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	
Tributi	17	Accertamento con adesione	3	2	6 minimo	parzialità di trattamento, omissione controlli	

Legenda

P = PROBABILITA' : indica la possibilità che il rischio si verifichi in concreto – valutazione da 1 a 5 in base ai fattori indicati nell'allegato 5 del PNA.

I = IMPATTO : indica la possibilità che il rischio si verifichi in concreto – valutazione da 1 a 5 in base ai fattori indicati nell'allegato 5 del PNA.

LIVELLO DI RISCHIO = (PROBABILITA X IMPATTO)

Se l'indice di rischio è 0 la valutazione sarà:

Se l'indice di rischio è compreso tra 1 e 5 la valutazione sarà:

Se l'indice di rischio è compreso tra 6 e 10 la valutazione sarà:

Se l'indice di rischio è compreso tra 11 e 15 la valutazione sarà:

Se l'indice di rischio è compreso tra 16 e 20 la valutazione sarà:

Se l'indice di rischio è compreso tra 21 e 25 la valutazione sarà:

NESSUNO

MARGINALE

MINIMO

SOGLIA

SERIO

SUPERIORE

