

ALLEGATO N. 1 PTPCT
UFFICIO: Ufficio Tributi

PTPCT 2019/2021

Descrizione UFFICIO:

L'Ufficio Tributi e' preposto alla gestione delle entrate dei tributi comunali; aggiorna la banca dati delle dichiarazioni/comunicazioni di variazione e rendicontazione dei versamenti; cura l'informazione al contribuente, predispone la modulistica inerente l'attività di istituto.

Responsabile UFFICIO:

DR GIOELI CLARA

MAPPATURA
MACROPROCESSI

| Processi di supporto/processi primari | Funzioni istituzionali | MACRO PROCESSO | PROCESSO | Area di rischio | Ufficio |
|---------------------------------------|---|--|--|---|-----------------|
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 1 Accertamenti tributari | H) Affari legali e contenzioso | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 2 Provvedimenti in autotutela per tributi comunali | H) Affari legali e contenzioso | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 3 Iscrizione a ruolo entrate tributarie | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 4 Rimborsi a contribuenti-riversamenti a Comuni competenti - sgravi di quote indebite e inesigibili di tributi comunali | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 5 Rateazione pagamento tributi accertati | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, | Servizi istituzionali, generali e di gestione: | n. 6 Risposte a istanze, | H) Affari legali e contenzioso | Ufficio Tributi |

| | | | | | |
|-------------------|---|--|---|---|-----------------|
| | generali e di gestione | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comunicazioni, richieste di informazioni opposizioni | | |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 7 Controllo ICI - IMU - TASI | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 8 Controllo TOSAP | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 9 Controllo Imposta comunale sulla pubblicit  e gestione dei diritti di affissione | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 10 Richieste accertamento con adesione | H) Affari legali e contenzioso | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 11 Certificati relativi a posizioni tributarie | E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 12 Controllo Imposta di soggiorno | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 13 Istanze interpello | H) Affari legali e contenzioso | Ufficio Tributi |
| Processo primario | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | n. 14 Controllo tassa sui rifiuti TARES/TARI | F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Ufficio Tributi |

La rilevanza del processo, ai fini del RISK MANAGEMENT, e' subordinata all'accertamento della presenza del RISCHIO DI CORRUZIONE. Si ha rischio di corruzione quando il potere conferito puo', anche solo astrattamente, essere esercitato con abuso, da parte dei soggetti a cui e' affidato, al fine di ottenere vantaggi privati per se' o altri soggetti particolari. Il RISCHIO e' collegato ad un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite. L'ANALISI, che e' la prima fase del RISK MANAGEMENT, e che viene effettuata con la MAPPATURA, mediante scomposizione del processo in fasi e azioni, e' finalizzata all'accertamento della presenza o meno

del rischio. Se l'ANALISI fa emergere un profilo di rischio, anche solo teorico, nella gestione di una o più azioni di questo processo, seguono, con riferimento alle medesime azioni, le fasi della VALUTAZIONE (intesa come identificazione e ponderazione del rischio) e dal TRATTAMENTO del rischio mediante applicazione di adeguate misure di prevenzione, secondo quanto prescritto sistema di RISK MANAGEMENT come delineato dall'ANAC.