# AREA DI RISCHIO “D”

**CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI, NONCHÉ' ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI**

# FASI DELLE PROCEDURE

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROCESSI** | **VALUTAZIONE DEL RISCHIO** | | | **TRATTAMENTO DEL RISCHIO** |
| **Processi e procedimenti rilevanti** | **Possibili eventi rischiosi** | **Anomalie significative** | **Indicatori/ Ponderazione del Rischio** | **Possibili misure** |
| ***AREA ECONOMICO FINANZIARIA TRIBUTI*** | | | | |
| Controlli / accertamenti sui tributi dovuti  Rimborso tributi non dovuti  Pagamento fatture fornitori | Omissioni di controllo/accertamento nei confronti di particolari soggetti legati da vincoli con il controllante  Disomogeneità della valutazione dei requisiti dichiarati.  Rimborso riconosciuto in assenza del possesso dei requisiti richiesti  Mancato rispetto dell'ordine di presentazione delle domande  Assoggettamento a minacce o pressioni esterne  Omissione doveri d’ufficio per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi  False certificazioni per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi | Nullo o basso n. di controlli  Elevato numero di rimborsi  Presenza di denunce di ritardi  Mancato rispetto delle scadenze temporali  Denunce di ritardi nei pagamenti da parte dei fornitori | N. 320 di controlli nell’anno 2021 N. 721 di controlli nell’ultimo triennio  N. 4 di rimborsi nell’anno/ N. 4 rimborsi richiesti nell’anno  N. 0 di denunce nell’anno/N. 156 pagamenti nell’anno | Verifica a campione dei controlli effettuati  Monitoraggio e report periodici dei tempi di istruttoria  Verifica a campione dei rimborsi effettuati  Monitoraggio e report periodici  Verifica a campione dei pagamenti effettuati  Monitoraggio e report periodici |
| ***Area Servizi Socio Culturali e Scolastici*** | | | | |
| Accesso a servizi culturali e scolastici  Erogazione contributi e benefici economici a soggetti  Erogazione contributi e benefici economici ad associazioni  Concessioni per l’utilizzo di sale, impianti e strutture di proprietà comunale | scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità  scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati  scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità  scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati  scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità  scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati  scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati | Erogazione servizi in assenza di pubblicità delle opportunità  Nullo o basso n. di controlli  Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità  Nullo o basso n. di controlli  Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità  Nullo o basso n. di controlli  Nullo o basso n. di controlli | N. 0 di servizi erogati in assenza di pubblicità/N. 0totale di servizi erogati  N.0 di controlli nell’anno/ N. 0 totale di servizi erogati  N. 0 di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. 6 totale di contributi erogati  N. 0 di controlli nell’anno/ N. 6 totale di contributi erogati  N. 0 contributi erogati in assenza di pubblicità/N. 2 totale di contributi erogati  N. 0 di controlli nell’anno/ N. 2 totale di contributi erogati  N.0 controlli nell’anno/ N. 1 totale di concessioni | pubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesione  all’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione  monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunità  controlli a campione dei requisiti dichiarati  pubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesione  all’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione  monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunità  controlli a campione dei requisiti dichiarati  pubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesione  all’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione  monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunità  controlli a campione dei requisiti dichiarati  controlli a campione dei requisiti dichiarati |