# 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 dovutiRimborso tributi non dovutiPagamento fatture fornitori | Omissioni di controllo/accertamento nei confronti di particolari soggetti legati da vincoli con il controllanteDisomogeneità della valutazione dei requisiti dichiarati.Rimborso riconosciuto in assenza del possesso dei requisiti richiestiMancato rispetto dell'ordine di presentazione delle domandeAssoggettamento a minacce o pressioni esterneOmissione doveri d’ufficio per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terziFalse certificazioni per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi  | Nullo o basso n. di controlliElevato numero di rimborsiPresenza di denunce di ritardiMancato rispetto delle scadenze temporaliDenunce 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 effettuatiMonitoraggio e report periodici dei tempi di istruttoriaVerifica a campione dei rimborsi effettuatiMonitoraggio e report periodici Verifica a campione dei pagamenti effettuatiMonitoraggio e report periodici  |
| ***Area Servizi Socio Culturali e Scolastici*** |
| Accesso a servizi culturali e scolastici Erogazione contributi e benefici economici a soggettiErogazione contributi e benefici economici ad associazioniConcessioni per l’utilizzo di sale, impianti e strutture di proprietà comunale | scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunitàscarso controllo del possesso dei requisiti dichiaratiscarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunitàscarso controllo del possesso dei requisiti dichiaratiscarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunitàscarso controllo del possesso dei requisiti dichiaratiscarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati | Erogazione servizi in assenza di pubblicità delle opportunitàNullo o basso n. di controlliErogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunitàNullo o basso n. di controlliErogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunitàNullo o basso n. di controlliNullo o basso n. di controlli | N. 0 di servizi erogati in assenza di pubblicità/N. 0totale di servizi erogatiN.0 di controlli nell’anno/ N. 0 totale di servizi erogatiN. 0 di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. 6 totale di contributi erogatiN. 0 di controlli nell’anno/ N. 6 totale di contributi erogatiN. 0 contributi erogati in assenza di pubblicità/N. 2 totale di contributi erogatiN. 0 di controlli nell’anno/ N. 2 totale di contributi erogatiN.0 controlli nell’anno/ N. 1 totale di concessioni | pubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesioneall’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunitàcontrolli a campione dei requisiti dichiaratipubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesioneall’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunitàcontrolli a campione dei requisiti dichiaratipubblicazione sul sito istituzionale dell’elenco di atti e documenti necessari per l’adesioneall’iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell’opportunitàcontrolli a campione dei requisiti dichiaraticontrolli a campione dei requisiti dichiarati |