

**ALLEGATO N. 1 PTPCT
ATTIVITA': Tributi**

PTPCT 2020/2022

Responsabile ATTIVITA':
Dott. Caruso Emilio

**MAPPATURA
MACROPROCESSI**

Processi di supporto/pro cessi 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	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 2 Rateazione pagamento tributi accertati	E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 3 Controllo ICI - IMU - TASI	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 4 Controllo Imposta comunale sulla pubblicita' e gestione dei diritti di affissione	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 5 Controllo TOSAP	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 6 Regolamenti tributari	E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate	n. 7 Controllo COSAP	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi

		tributarie e servizi fiscali			
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 8 Iscrizione a ruolo entrate tributarie	E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 9 Richieste accertamento con adesione	H) Affari legali e contenzioso	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 10 Certificati relativi a posizioni tributarie	E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 11 Risposte a istanze, comunicazioni, richieste di informazioni opposizioni	H) Affari legali e contenzioso	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 12 Provvedimenti in autotutela per tributi comunali	H) Affari legali e contenzioso	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 13 Controllo Imposta di soggiorno	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 14 Istanze interpello	H) Affari legali e contenzioso	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 15 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	Tributi
Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 16 Controllo tassa sui rifiuti TARES/TARI	F) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Tributi

Processo primario	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	n. 17 Accertamenti tributari	H) Affari legali e contenzioso	Tributi
-------------------	---	--	------------------------------	--------------------------------	---------

**PROCESSI
CAPOGRUPPO**

PROCESSO CAPOGRUPPO	PROCESSO COLLEGATO
1 Accertamenti tributari	2 Rateazione pagamento tributi accertati
1 Accertamenti tributari	3 Controllo ICI - IMU - TASI
1 Accertamenti tributari	4 Controllo Imposta comunale sulla pubblicit� e gestione dei diritti di affissione
1 Accertamenti tributari	5 Controllo TOSAP
1 Accertamenti tributari	7 Controllo COSAP
1 Accertamenti tributari	8 Iscrizione a ruolo entrate tributarie
1 Accertamenti tributari	9 Richieste accertamento con adesione
1 Accertamenti tributari	10 Certificati relativi a posizioni tributarie
1 Accertamenti tributari	11 Risposte a istanze, comunicazioni, richieste di informazioni opposizioni
1 Accertamenti tributari	12 Provvedimenti in autotutela per tributi comunali
1 Accertamenti tributari	13 Controllo Imposta di soggiorno
1 Accertamenti tributari	14 Istanze interpello
1 Accertamenti tributari	15 Rimborsi a contribuenti-riversamenti a Comuni competenti - sgravi di quote indebite e inesigibili di tributi comunali
1 Accertamenti tributari	16 Controllo tassa sui rifiuti TARES/TARI
6 Regolamenti tributari	Nessuno
17 Accertamenti tributari	Nessuno

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 pi  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.