

SCHEDA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

ALLEGATO E3 AL P.T.P.C.

AREA E – Gestione del bilancio e dei tributi locali

Accertamenti e verifiche dei tributi locali

1. Valutazione della probabilità

Indice di valutazione della probabilità	Indice di valutazione della probabilità
<p align="center"><u> Criterio 1 Discrezionalità </u></p> <p>Il processo è discrezionale?</p> <p><input type="checkbox"/> No, è del tutto vincolato 1</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti Amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) 2</p> <p><input type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato solo dalla legge 3</p> <p><input type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato solo da atti amm.vi(regolamenti, direttive, circolari) 4</p> <p><input type="checkbox"/> E' altamente discrezionale 5</p>	<p align="center"><u> Criterio 2 Rilevanza esterna </u></p> <p>Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?</p> <p><input type="checkbox"/> No, ha come destinatario finale un ufficio interno 2</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento 5</p>
<p align="center"><u> Criterio 3 Complessità del processo </u></p> <p>Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> No, il processo coinvolge una sola p.a. 1</p> <p><input type="checkbox"/> Si, il processo coinvolge più di tre amministrazioni 3</p> <p><input type="checkbox"/> Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni 5</p>	<p align="center"><u> Criterio 4 Valore economico </u></p> <p>Qual'è l'impatto economico del processo?</p> <p><input type="checkbox"/> Ha rilevanza esclusivamente interna 1</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma non di particolare rilievo economico 3</p> <p><input type="checkbox"/> Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es mancata sanzione) 5</p>
<p align="center"><u> Criterio 5 Frazionabilità del processo </u></p> <p>Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> No 1</p>	<p align="center"><u> Criterio 6 Controlli </u></p> <p>Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione 1</p>

<input type="checkbox"/> Non ne abbiamo memoria	1	<input type="checkbox"/> A livello di collaboratore o funzionario	2
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale	2	<input checked="" type="checkbox"/> A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzative	3
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa nazionale	3	<input type="checkbox"/> A livello di dirigente di ufficio generale	4
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale e nazionale	4	<input type="checkbox"/> A livello di capo dipartimento/segretario generale	5
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	5		
Totale punti		Media aritmetica = Valore stimato dell'impatto	
5		1,25	

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

0=nessun impatto; 1=marginale; 2=minore ; 3=soglia; 4=serio; 5=superiore.

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO
Valore Probabilità x valore Impatto = 2,7