

DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE

Descrizione Area	Descrizione Sottoarea	Elenco Progressivo Processo	Elenco Codici	Denominazione processo	Tipo Processo	Livello di Rischio	Elenco Rischi	Elenco Misure	Descrizione Struttura	Struttura sovraordinata 1	Struttura sovraordinata 2
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle entrate	211	825	Accordo di cooperazione in materia di tasse automobilistiche (L.449/97, L.R.4/99)	Settoriale	Medio	Abuso nella definizione dei servizi affidatiFrequenza del ricorso allo stesso contraenteIrregolare esecuzione della convenzione	Accurata descrizione, nell'atto, circa la sussistenza dei presupposti di leggeAccurata motivazione delle ragioni di scelta del contraenteMonitoraggio continuativo e puntuale sulla rendicontazione attraverso procedure e banche dati informatiche	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle entrate	682	824	Affidamento, tramite convenzione, dell'attività di gestione di tributi regionali all'Agenzia delle Entrate (D.Lgs.446/1997; L.R. 48/2001)	Settoriale	Medio	Irregolare esecuzione della convenzione Utilizzo improprio della informazioni riservate e di dati personali, anche sensibili	Accessi limitati alle banche-dati, con tracciabilità e un sistema di alert a fronte di anomalie registrate dal sistema informaticoCostituzione di una commissione paritetica per la gestione corretta dei rapporti tra le partiMonitoraggio, attraverso rilascio di report e rendicontazioni periodiche (procedura informatica)	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Provvedimenti amministrativi discrezionali	115	1708	Dilazione di pagamento tassa automobilistica (art.2033 c.c.; D.L.953/1982 convertito in L.53/1983; L.449/1997; D.Lgs.472/1997; L.R.30/2003; L.R.17/2011; L.R.24/1999)	Settoriale	Medio	Irregolarità per favorire interessi particolari	Distinzione della figura del responsabile del procedimento da quella del dirigente che adotta l'attoPredeterminazione dei criteri e delle modalità	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Affari legali e contenziosi	Contenzioso giudiziario	872	1720	Gestione del contenzioso per alcuni tributi regionali	Settoriale	Medio	Abusi per favorire soggetti particolariRitardi o inadempimenti per favorire soggetti particolari	Monitoraggio continuo della banca dati in cui sono inserite le informazioni di ogni procedura, con conseguente possibilità di controlli incrociati tra più funzionari e dirigenti del settorePluralità di funzionari che lavorano su ogni singola procedura, con possibilità di controlli incrociati	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle entrate	1442 3493	5931	Gestione imposta regionale emissione sonore in atmosfera (IRESA)	Settoriale	Medio	In corso di definizione	In corso di definizione	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Sanzioni	305	1711	Gestione sanzioni tassa automobilistica D.Lgs.472/1997; L.R.30/2003	Settoriale	Medio	Abusi per favorire interessi particolari	Pluralità di funzionari coinvolti nell'istruttoria (funzionari istruttori e dirigente)Procedura predefinita, standardizzata e tracciabile	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Sanzioni	1140	1716	Gestione sanzioni tributi vari	Settoriale	Medio	Abusi per favorire soggetti particolari	Pluralità di funzionari coinvolti nelle verifiche (funzionari istruttori e dirigente)Procedura predefinita, standardizzata e tracciabile	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della spesa	1010	1759	Impegno di spesa tramite procedura ordinaria	Settoriale	Medio	Irregolarità nello svolgimento delle verifiche	Adozione di una check list per assicurare completezza delle verifiche e uniformità di comportamento dei funzionari istruttoriCompleta dematerializzazione della proceduraRiunioni periodiche tra il dirigente e i titolari degli incarichi di Elevata Qualificazione per risolvere in modo uniforme problematiche complesse o questioni interpretativeTracciabilità della procedura, in parte informatizzataUlteriore informatizzazione della procedura per assicurare maggiore certezza dei tempi di durata del procedimento	SETTORE RAGIONERIA	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE

Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Sanzioni	642	1717	Iscrizioni a ruolo tassa automobilistica (Art. 17 D.Lgs 46/1999; L.R. 1/1971)	Settoriale	Medio	Abusi per favorire soggetti particolari	Distinzione tra la figura del responsabile del procedimento e quella del dirigente che trasmette l'atto all'Agenzia delle Entrate -RiscossioneUtilizzo di procedura informatizzata nella gestione del processo	SETTORE TRIBUTI	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della spesa	1157	1760	Liquidazione e ordinazione della spesa tramite procedura ordinaria	Settoriale	Medio	Irregolarità nello svolgimento delle verificheMancato rispetto dei tempi di pagamento	Dematerializzazione completa della proceduraPubblicazione dei tempi di pagamento, calcolati secondo i criteri ministeriali, nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionaleRiunione periodica tra dirigente e responsabile dell'incarico di Elevata Qualificazione per risolvere problematiche complesse o questioni interpretativeTracciabilità, anche informatica, della procedura	SETTORE RAGIONERIA	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle entrate	992	3833	Registrazione contabile delle entrate (d.lgs.118/2011 art.53, 54 e 55 e allegato 4/2; L.R.40/2001 art.42, 43)	Settoriale	Medio	Irregolarità nello svolgimento delle verifiche	Procedura predefinita, informatizzata e completamente tracciabile	SETTORE BILANCIO E FINANZE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della spesa	337	1761	Spese tramite procedura di cassa economale	Settoriale	Medio	Irregolarità nello svolgimento delle verifiche	Procedura predeterminata, informatizzata e tracciabile	SETTORE RAGIONERIA	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE	DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE