

MAPPATURA PROCESSI AREA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO		RIMBORSO ENTRATE COMUNALI					
Responsabile Procedimento e dei processi		REsponsabile dei Tributi ed Entrate extra-tributarie		RESPONSABILE SETTORE 3			
Input		Istanza del contribuente		SIG.RA Calogera Alletto			
Output atteso		Provvedimento di accoglimento/rigetto					
processo	descrizione	Output atteso	vincoli	valutazione rischio	misure trattamento rischio	tempistica	responsabile attuazione
ricezione istanza rimborso	ricezione istanza rimborso allo sportello o pervenuta via posta/mail/pec	addetto ufficio tributi	obbligo di ricezione	basso: 1) mancato invio al protocollo delle istanze pervenute; 2) mancato rispetto ordine cronologico delle richieste	- incentivazione e alle istanze via pec; - obbligo di consegna manuale delle istanze al protocollo dell'ente e non allo sportello	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
verifica completezza istanza	riscontro presenza elementi minimi e documentazione	addetto ufficio tributi		basso: 1) possibile avvio istruttoria senza elementi/documenti necessari; 2) alterazione documentazione a corredo della domanda	controllo anche a campione della completezza delle istanze e verifica della documentazione	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
istruttoria spettanza rimborso	verifica della spettanza del rimborso richiesto rispetto alle previsioni normative	addetto ufficio tributi	previsioni di legge/regolamento	basso: eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza normativa;	1) formazione personale; 2) riscontro dell'istanza da parte del resp. provvedimento; 3) inserimento nella documentazione del dettaglio dei conteggi per il rimborso	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
Determinazione importo dovuto	Riscontro e quantificazione importo richiesto	responsabile sezione tributaria	previsioni di legge/regolamento	basso: 1) eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza normativa; 2) eccessiva quantificazione	Formazione del personale e riscontro da parte del Responsabile Sezione Tributaria	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria

Predisposizione atto di accoglimento/rigetto	Redazione provvedimento di accoglimento/rigetto	Responsabile sezione tributaria	Previsioni di legge/regolamento	importo Basso: provvedimento vincolato dagli esiti dell'istruttoria			
Predisposizione atto amministrativo-contabile	Redazione determinazione	Addetto ufficio tributi/addetto ufficio ragioneria	Previsioni di legge/regolamento	Basso: atti soggetti a controllo			
Erogazione rimborso	Effettuazione pagamento in favore contribuente	Addetto ufficio ragioneria/responsabile area finanziaria		Basso: duplice controllo sugli importi pagati e sui destinatari operato da addetti ad uffici diversi			

MAPPATURA PROCESSI AREA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO		DICHIARAZIONE DI INIZIO E/O VARIAZIONE E/O CESSAZIONE TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE		RESPONSABILE SETTORE 3 SIG.RA CALOGERA ALLETO			
Responsabile Procedimento e dei processi		REsponsabile Sezione 3° Servizi Tributari					
Input		Istanza del contribuente					
Output atteso		Iscrizione, variazione, cancellazione dai ruoli dell'Ente					
processo	descrizione	addetto	vincoli	valutazione rischio	misure trattamento o rischio	tempistica	responsabile e attuazione
ricezione dichiarazione del contribuente	ricezione denuncia presentata dal contribuente allo sportello o pervenuta via posta/mail/pec	addetto ufficio tributi	obbligo di ricezione	basso: - mancato invio al protocollo delle denunce pervenute;	- incentivazione alle istanze via pec; - obbligo di consegna manuale delle istanze al protocollo dell'ente e non allo sportello	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
verifica completezza della dichiarazione	riscontro presenza elementi minimi e della documentazione	addetto ufficio tributi	previsioni di legge/regolamento	basso: 1) possibile avvio istruttoria senza elementi/documenti necessari; 2) alterazione dichiarazione o della documentazione a corredo	controllo anche a campione della completezza delle dichiarazioni e verifica della documentazione	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
istruttoria	verifica della denuncia e di	addetto	previsioni di legge/regolamento	basso:	formazione	in atto	responsabile sezione 3 [^]

dichiarazione	possibili eventuali provvedimenti di accertamento	ufficio tributi	o	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza normativa;	personale;		tributaria
Registrazione dichiarazione	Registrazione della dichiarazione nel programma gestionale della Sezione	Addetto ufficio tributi	previsioni di legge/regolamento	medio: 1) registrazione difforme dalla dichiarazione e/o a seguito dell'alterazione della dichiarazione	controllo anche a campione della registrazione nel programma di gestione dell'entrata;	in atto	responsabile sezione tributaria 3^

MAPPATURA PROCESSI AREA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO		RATEIZZAZIONE PAGAMENTO IMPORTI ENTRATE COMUNALI					
Responsabile Procedimento e dei processi		REsponsabile dei Tributi ed Entrate extra-tributarie		RESPONSABILE SETTORE 3 SIG.RA ALLETTA CALOGERA			
Input		Istanza del contribuente					
Output atteso		Provvedimento di accoglimento/diniego e pagamento somme dovute					
processo	descrizione	Output atteso	vincoli	valutazione rischio	misure trattamento o rischio	tempistica	responsabile attuazione
ricezione istanza rateizzazione	ricezione istanza allo sportello o pervenuta via posta/mail/pec	addetto ufficio tributi	obbligo di ricezione	basso: 1) mancato invio al protocollo delle istanze pervenute; 2) mancato rispetto ordine cronologico delle richieste	- incentivazione e alle istanze via pec; - obbligo di consegna manuale delle istanze al protocollo dell'ente e non allo sportello	in atto	responsabile sezione tributaria 3^
verifica completezza istanza	riscontro presenza elementi minimi e documentazione	addetto ufficio tributi		basso: 1) possibile avvio istruttoria senza elementi/documenti necessari; 2) alterazione documentazione e a corredo della domanda	controllo anche a campione della completezza delle istanze e verifica della documentazione	in atto	responsabile sezione tributaria 3^
istruttoria diritto alla rateizzazione	verifica della richiesta di rateizzazione in base alle previsioni del regolamento comunale	addetto ufficio tributi	previsioni di legge/regolamento	basso: previsione regolamentare con requisiti minimi			
Predisposizione provvedimento di rateizzazione/diniego	Redazione provvedimento	Addetto ufficio tributi/responsabile sezione tributaria	previsioni di legge/regolamento	basso: atti soggetti a controllo			
Adempimenti legali alla trasparenza	Pubblicazione nell'apposita sezione del sito istituzionale del provvedimento di concessione di rateizzazione nei casi	Addetto Ufficio Ragioneria		Basso: adempimenti pubblicitari soggetti a controllo			

	previsti dalla legge								
Riscontro pagamento da parte contribuente	sul da del	Effettuazione pagamento in favore dell'Ente	Addetto ufficio tributi	Previsione scadenza pagamento	e di	Medio: inserimento manuale dei pagamenti (in alcune ipotesi) con conseguente possibile alterazione dei dati	Inserimento automatico dei dati di versamento nella procedura informatica – situazioni periodiche sullo stato di versamento – differenziazione soggetti che curano l'istruttoria da quelli addetti all'inserimento dei pagamenti	In atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria

MAPPATURA PROCESSI AREA TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA-TRIButarIE

PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO		RIESAME AVVISI DI ACCERTAMENTO					
Responsabile Procedimento e dei processi		REsponsabile dei Tributi ed Entrate extra-tributarie		RESPONSABILE SETTORE 3 SIG.RA CALOGERA ALLETTO			
Input		Istanza del contribuente					
Output atteso		Rigetto dell'istanza o annullamento/parziale avviso di accertamento					
processo	descrizione	Output atteso	vincoli	valutazione rischio	misure trattamento o rischio	tempistica	responsabili attuazione
ricezione istanza di riesame	ricezione istanza di riesame in autotutela dell'avviso di accertamento notificato	addetto ufficio tributi	obbligo di ricezione	basso: 1) mancato invio al protocollo delle istanze pervenute; 2) mancato rispetto ordine cronologico delle richieste	- incentivazione alle istanze via pec; - obbligo di consegna manuale delle istanze al protocollo dell'ente e non allo sportello	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
verifica completezza istanza	riscontro presenza elementi minimi e documentazione	addetto ufficio tributi		basso: 1) possibile avvio istruttoria senza elementi/documenti necessari; 2) alterazione documentazione a corredo della domanda	controllo anche a campione della completezza delle istanze e verifica della documentazione	in atto	responsabile sezione 3 [^] tributaria
istruttoria	Verifica della fondatezza dei	addetto ufficio tributi/responsabi	previsioni di legge/regolamen	basso:	1) formazione	in atto	responsabile sezione 3 [^]

sull'istanza	vizi denunciati dal contribuente o ammissibilità delle richieste di riduzione del carico tributario	le sezione tributaria	to	complessità e scarsa chiarezza normativa;	personale; 2) riscontro dell'istanza da parte del resp. provvedimento; 3)		tributaria
Esito dell'istanza	Annullamento totale/parziale dell'avviso di accertamento o atto di diniego di autotutela	responsabile sezione tributaria	previsioni di legge/regolamento	Medio: complessiva e scarsa chiarezza della normativa	Formazione del personale e riscontro da parte del responsabile della Sezione Tributaria	in atto	responsabile sezione tributaria 3^