

Ulteriori aree generali di rischio  
(Non ricomprese nelle precedenti aree)

Uffici interessati	Sottoaree	Processo (ovvero fasi o aggregato di processi)	Possibile rischio	Probabilità	Impatto	Valutazione e classificazione rischio	Misure obbligatorie
Ufficio Ragioneria	Processi di spesa	Emissione mandati di pagamento	Alterazione del procedimento di formazione ruoli per attribuire vantaggi ingiusti	3,33	2,25	7,50 Medio	Codice di comportamento (Tavola 4 PNA), formazione del personale (Tavola 13 PNA)
Ufficio Tributi	Tributi	Accertamenti e verifiche dei tributi locali, accertamenti con adesione dei tributi locali	Alterazione del procedimento di controllo e/o accertamento per attribuire vantaggi ingiusti.	3,83	2,25	8,63 Medio	Codice di comportamento (Tavola 4 PNA), formazione del personale (Tavola 13 PNA)
Ufficio Tributi	Tributi	Predisposizione ruoli	Alterazione del procedimento di formazione ruoli per attribuire vantaggi ingiusti	3,17	2,25	7,13 Medio	Codice di comportamento (Tavola 4 PNA), formazione del personale (Tavola 13 PNA)
Tutti gli uffici	Gestione sinistri e risarcimenti	Istruttoria istanza di risarcimento ed emissione provvedimento finale	Risarcimenti non dovuti ovvero incrementati ovvero diniego di risarcimento da parte compagnia assicuratrice.	3,17	2,25	7,13 Medio	Codice di comportamento (Tavola 4 PNA), formazione del personale (Tavola 13 PNA)
Ufficio Polizia Locale	Sanzioni Codice della Strada	Gestione del processo di irrogazione delle sanzioni per violazione del CDS	Alterazione del procedimento di formazione dell'atto per attribuire vantaggi ingiusti; revoca o annullamento per attribuire vantaggi ingiusti.	3,5	2,25	7,88	Codice di comportamento (Tavola 4 PNA), formazione del personale (Tavola 13 PNA)