

rimborsi

MAPPATURA PROCESSI AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

<b>Procedimento amministrativo:</b>	<b>Rimborso tributi comunali</b>
<i>Responsabile procedimento e dei processi</i>	Responsabile Area economico-finanziaria
<i>Input</i>	Istanza del contribuente o verifica d'ufficio
<i>Output atteso</i>	Provvedimento di rigetto/accoglimento del rimborso ed erogazione

Processo	Descrizione	Addetto	Vincoli	Valutazione del rischio	Misure di trattamento del rischio	Tempistica	Responsabili attuazione
Ricezione istanza di rimborso	Ricezione dell'istanza di rimborso allo sportello o pervenuta via posta/mail/pec	Addetto ufficio tributi	Obbligo di ricezione	Basso:1) mancato invio al protocollo delle istanze ricevute dai contribuenti 2) mancato rispetto dell'ordine cronologico delle richieste	Incentivazione delle istanze via PEC – obbligo di consegna manuale delle istanze al protocollo dell'ente e non allo sportello	attuata prosecuzioni e attività nel periodo vigenza del piano	resp Area Eco-finanziaria e Amministrativa
Riscontro d'ufficio eccedenza	Rilevazione d'ufficio di un versamento eccedente o duplicato	Addetto ufficio tributi		Medio: arbitrarietà della procedura di rimborso d'ufficio	1) Predisposizione annuale di liste di versamenti eccedenti dalla procedura informatica 2) Affidamento controllo ad un addetto diverso da quello che ha operato le verifiche	attuata prosecuzioni e attività nel periodo vigenza del piano	Resp. Area Economico-finanziaria
Verifica completezza istanza	Riscontro presenza elementi minimi e documentazione	Addetto ufficio tributi		Basso:1) possibile avvio dell'istruttoria senza elementi/documenti necessari 2) alterazione documentazione a corredo della domanda	Controllo anche a campione della completezza delle istanze e verifica della documentazione	attuata prosecuzioni e attività nel periodo vigenza del piano	Resp. Area Economico-finanziaria
Istruttoria spettanza rimborso	Verifica della spettanza del rimborso richiesto rispetto alle previsioni normative	Addetto ufficio tributi / resp Area economico-finanziaria	Previsioni di legge/regolamento	Medio: eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa	1) Formazione del personale; 2) riscontro dell'istanza da parte del Responsabile del provvedimento 3) inserimento nella documentazione del dettaglio dei conteggi per il rimborso	attuata prosecuzioni e attività nel periodo vigenza del piano	resp. Area Economico-finanziaria
Determinazione importo dovuto	riscontro e quantificazione dell'importo richiesto	Addetto ufficio tributi / resp Area economico-finanziaria	Previsioni di legge/regolamento	Medio: eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa – eccessiva quantificazione importo	formazione del personale e riscontro da parte del Responsabile del provvedimento	attuata prosecuzioni e attività nel periodo vigenza del piano	resp. Area Economico-finanziaria
Predisposizione atto di rigetto/accoglimento	redazione provvedimento di rigetto o di accoglimento	Addetto ufficio tributi / resp Area economico-finanziaria	Previsioni di legge/regolamento	Basso: provvedimento vincolato dagli esiti dell'istruttoria			
Predisposizione atto amministrativo-contabile	Redazione determinazione	Addetto ufficio tributi / resp Area economico-finanziaria	Previsioni di legge/regolamento	Basso: atti soggetti a controllo			
Erogazione rimborso	Effettuazione pagamento in favore del contribuente	Addetto ufficio tributi / resp Area economico-finanziaria		Basso: duplice controllo sugli importi pagati e sui destinatari operato da addetti ad uffici diversi			