

**Processi del COP di Venezia**

Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
Annullamento/variazione esito a seguito di accordi illeciti con il contribuente/consulente	alto/medio	Il Responsabile, eventualmente tramite altro soggetto incaricato del controllo, effettua un controllo a campione sulle comunicazioni di irregolarità lavorate, per singoli funzionari, al fine di verificare, attraverso l'esame dei dati e degli elementi presenti a sistema ovvero della documentazione presente nel fascicolo, l'adeguatezza dell'attività istruttoria, la veridicità ed idoneità della documentazione presentata e la ricorrenza dei presupposti. In particolare, il Responsabile, mediante l'utilizzo sistematico delle procedure di monitoraggio, avrà cura di riscontrare, le lavorazioni effettuate: - fuori dagli orari di lavoro/turnazione; - da operatori non abilitati; - in assenza o carenza di registrazione; - in relazione alle liste di controllo esiti e gestione comunicazione (extra DALI) non presenti a sistema.	Responsabile COP	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	COP VENEZIA
Indebito annullamento di una situazione di scarto del modello di pagamento F24 contenenti compensazioni IVA	alto/medio	Il Responsabile, eventualmente tramite altro soggetto incaricato del controllo, effettua un controllo a campione sulle pratiche per le quali si è fornita assistenza per motivi di scarto, al fine di verificare la correttezza e congruità degli abbinamenti dei modelli di pagamento F24.	Responsabile COP	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	COP VENEZIA
Omissione intenzionali e comportamenti fraudolenti nell'avvio delle procedure di riscossione	alto/medio	Il Responsabile, eventualmente tramite altro soggetto incaricato del controllo, effettua un controllo a campione, per singoli funzionari e per tipologia di importo, al fine di verificare che nei fascicoli ci sia riscontro (presenza di F24 o copia) dell'avvenuto controllo dei versamenti e delle eventuali iscrizioni a ruolo (stampa convalida).	Responsabile COP	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	COP VENEZIA
Provvedimento di sgravio indebito a seguito di accordi collusivi con l'utente (contribuente, consulente)	alto/medio	Il Responsabile, eventualmente tramite altro soggetto incaricato del controllo, effettua un controllo a campione, per singoli funzionari e per tipologia di importo, sugli sgravi lavorati al fine di verificare, attraverso l'esame dei dati e degli elementi presenti a sistema ovvero della documentazione presente nel fascicolo, l'adeguatezza dell'attività istruttoria. In particolare, mediante l'utilizzo sistematico delle procedure di monitoraggio, il Responsabile avrà cura di riscontrare le lavorazioni effettuate: - fuori dagli orari di lavoro/turnazione; - da operatori non abilitati; - in assenza o carenza di registrazione; - in maniera "frazionata" (pluralità di sgravi sulla stessa partita al fine di rimanere, per ognuno di essi, sempre al di sotto dei limiti di delega di firma).	Responsabile COP	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	COP VENEZIA