

Processi degli Uffici Provinciali del Territorio

Fase "Riscossioni e versamenti in favore dell'erario"

Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
Indebita determinazione di tributi, sanzioni ed accessori in sede di liquidazione	alto/medio	Il Responsabile, o l'incaricato del controllo, tramite gli appositi applicativi informatici di supporto (Territorio web e Conservatoria web) selezionerà un campione di servizi catastali e ipotecari erogati al fine di verificare che la liquidazione eseguita al front office sia stata effettuata in coerenza con le disposizioni normative, e in caso di servizi in esenzione dal pagamento dei tributi (imposta di bollo, tributi speciali catastali, imposta e tassa ipotecaria, ect.), sia stata correttamente riconosciuta la agevolazione prevista, attraverso l'esame della documentazione a supporto. Il Responsabile del processo, o l'incaricato del controllo, selezionerà inoltre un campione di servizi eliminati e di quietanze annullate al fine di verificare l'adeguatezza della documentazione a supporto. Qualora tra le pratiche estratte vi siano pagamenti effettuati con modello F23, il controllo viene esteso alla verifica dell'esito del pagamento presente nell'applicativo SERPICO.	Direttore Provinciale/ Direttore UPT Aree Metropolitane	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UPT Aree Metropolitane
Mancato riscontro dei tributi connessi agli aggiornamenti delle intestazioni catastali prodotti tramite gli applicativi informatici della Pubblicità Immobiliare (Mod. Unico, Nota)	alto/medio				
Mancato riscontro degli esiti dei pagamenti effettuati tramite modelli F23	alto/medio				
Omesso versamento all'Erario delle somme regolarmente riscosse, attraverso manomissioni del sistema informatico oppure alterazione di documenti contabili dell'Ufficio	alto/medio	Il Responsabile, o l'incaricato del controllo, riscontra periodicamente, l'estratto del conto corrente postale verificando che ai movimenti in uscita corrispondano le relative riscossioni. Qualora siano presenti sul conto corrente in esame eventuali altre tipologie di operazioni, il Responsabile ne verificherà la corretta inerenza (es. rimborsi a professionisti mediante l'applicativo SISTER). Inoltre, mediante l'applicativo informatico "Territorio Web"> Catasto Censuario > Cassa > Riepiloghi > Versamenti e Quietanze, il responsabile del processo, o l'incaricato del controllo, verifica eventuali discordanze tra il riepilogo delle riscossioni, il riepilogo dei versamenti e le quietanze emesse dalla Tesoreria Provinciale.	Direttore Provinciale/ Direttore UPT Aree Metropolitane	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UPT Aree Metropolitane

Fase "Servizi estimativi"

Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
---------	---------------------	---------------------	----------------------------	-------------------------	-------------------------

Elaborazione di prodotti estimativi in violazione dei criteri previsti dal Manuale operativo delle stime immobiliari (MOSI) e dei flussi procedurali di cui alla P.O. 1/2021, anche in relazione a possibili accordi illeciti con soggetti terzi	alto/medio	Il Responsabile, o l'incaricato del controllo, verifica che l'assegnazione degli incarichi venga effettuata dal responsabile tecnico, compatibilmente con le risorse a disposizione dell'Ufficio, garantendo la turnazione tra il personale con specifica esperienza professionale maturata. Periodicamente dall'applicativo MASE estrae un congruo numero di prodotti estimativi rilasciati, al fine di verificare sia la puntuale osservanza dei criteri e dei flussi procedurali previsti, sia la fondatezza e veridicità degli elementi posti alla base della valutazione.	Direttore Provinciale/ Direttore UPT Aree Metropolitane	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UPT Aree Metropolitane
--	------------	--	---	---	---------------------------

Fase "Contenzioso"					
Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
Omissioni o carenze intenzionali nell'esecuzione dell'istruttoria nella trattazione della mediazione, nella costituzione in giudizio e nella proposizione dell'appello	alto/medio	Il Responsabile, eventualmente tramite il soggetto incaricato del controllo, verifica, anche a campione, la completezza e l'adeguatezza della proposta interna, accertando che: - le controdeduzioni e le memorie depositate prendano in esame tutte le eccezioni contenute nel ricorso o appello dell'utente; - l'atto di appello dell'Ufficio prenda in esame i capi della sentenza e formuli le dovute eccezioni proprio in riferimento alle determinazioni del primo giudice. Per le controversie maggiormente significative, verifica inoltre, nei giorni precedenti l'udienza, l'idoneità delle strategie difensive predisposte. Con riferimento alla trattazione delle istanze di reclamo, il Responsabile, eventualmente tramite il soggetto incaricato del controllo, partecipa ad alcuni contraddittori, ed esamina a campione le proposte di mediazione, selezionate in base ai funzionari che hanno lavorato le istanze, verificando l'adeguatezza dell'istruttoria svolta e coerenza delle proposte con il contenuto dei verbali di contraddittorio.	Direttore UPT Aree Metropolitane	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	UPT Aree Metropolitane
Rideterminazione illegittima della rendita catastale a seguito di conciliazione giudiziale (ricorso a diminuzioni della rendita non giustificate ovvero l'accettazione di argomentazioni favorevoli al professionista non supportate da valide ragioni o da idonea documentazione)	alto/medio	Il Responsabile, o l'incaricato del controllo, estrae un congruo campione di conciliazioni e verifica: - la descrizione delle argomentazioni a sostegno della rideterminazione della rendita; - la coerenza tra la documentazione prodotta dal professionista, le relative giustificazioni e la loro valutazione da parte dell'ufficio; - la presenza della preventiva autorizzazione da parte del direttore.	Direttore UPT Aree Metropolitane	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	UPT Aree Metropolitane