

**Area "Prevenire"**

**Processo "Verificare i dati indicati nelle dichiarazioni e negli atti anche con l'ausilio del contribuente"**

Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
mancato inserimento manuale dei dati relativi agli atti giudiziari con agevolazione o degli atti con agevolazione generica, al fine di evitare il controllo formale sugli articoli iscritti a campione unico	alto/medio	Il Responsabile, direttamente o tramite il referente per il controllo interno o altro soggetto incaricato, attuando altresì alcune prudenziali misure di ausilio, può prevedere, a titolo puramente indicativo, controlli riguardanti i seguenti aspetti: - monitoraggio degli esiti degli articoli iscritti a Campione Unico; - esito delle notifiche degli avvisi di liquidazione; - monitoraggio sistematico dei versamenti effettuati o non abbinati; - riscontro della correttezza e dei tempi medi di iscrizione a ruolo delle somme dovute; - esito degli annullamenti in autotutela/contenzioso/mediazione.	Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT
omissioni, irregolarità o ritardi intenzionali nell'istruttoria	alto/medio				
mancata, tardiva o errata notifica dell'avviso di liquidazione	alto/medio				
illegittimo annullamento totale o parziale dell'avviso di liquidazione	alto/medio				
carenze nei controlli relativi ai versamenti	alto/medio				
ritardi nell'attivazione delle procedure di riscossione	alto/medio				