

<b>Area "Prevenire"</b>
<b>Processo "Verificare i dati indicati nelle dichiarazioni e negli atti anche con l'ausilio del contribuente"</b>
<b>Attività "Effettuare controllo formale 36 ter"</b>

Rischio	Valutazione rischio	Controllo suggerito	Responsabile del controllo	Frequenza del controllo	Articolazione coinvolta
Indebito perfezionamento degli esiti	alto/medio	<p>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 e/o indicazioni operative riguardanti i seguenti aspetti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rapporti personali tra il funzionario ed il contribuente o consulente/CAF dello stesso;</li> <li>- esecuzione del contraddittorio con il contribuente, a seguito di richiesta di documentazione, con intervento occasionale di un responsabile (es. capo team, capo area, etc.);</li> <li>- coerenza della documentazione presentata dal contribuente a corredo dei giustificativi richiesti;</li> <li>- comunicazioni effettuate per le quali non risulta su TERNET la data di ricezione con riflessi negativi sulle verifiche automatiche dei versamenti;</li> <li>- iscrizioni a ruolo manuali intempestive o errate.</li> </ul>	Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT
Mancata effettuazione di controlli formali d'iniziativa, se previsti, o mancata segnalazione all'ufficio competente	alto/medio		Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT
Mancata, tardiva o errata iscrizione a ruolo manuale	alto/medio		Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT
Mancata segnalazione alla Direzione Regionale della presenza di visto infedele in caso di dichiarazioni fiscali vistate da CAF o professionisti	alto/medio		Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT
Controlli formali relativi al medesimo onere/detrazione con esiti diversi rispetto all'anno precedente	alto/medio		Direttore Provinciale	periodicità indicata da ogni responsabile nell'applicativo dedicato (Co.R.S.A.)	DP/UT