

LA MAPPATURA DEI RICHI IN TEMA DI LOTTA ALLA CORRUZIONE.

IL SISTEMA DI CONTROLLO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE

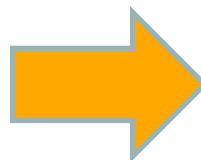
Direzione Regionale della Liguria
Ufficio Audit e Sicurezza

9 dicembre 2014



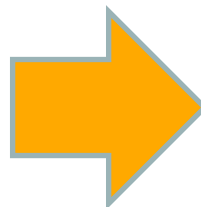
Da un impostazione ispettiva ad un approccio consulenziale

ATTIVITA' ISPETTIVA



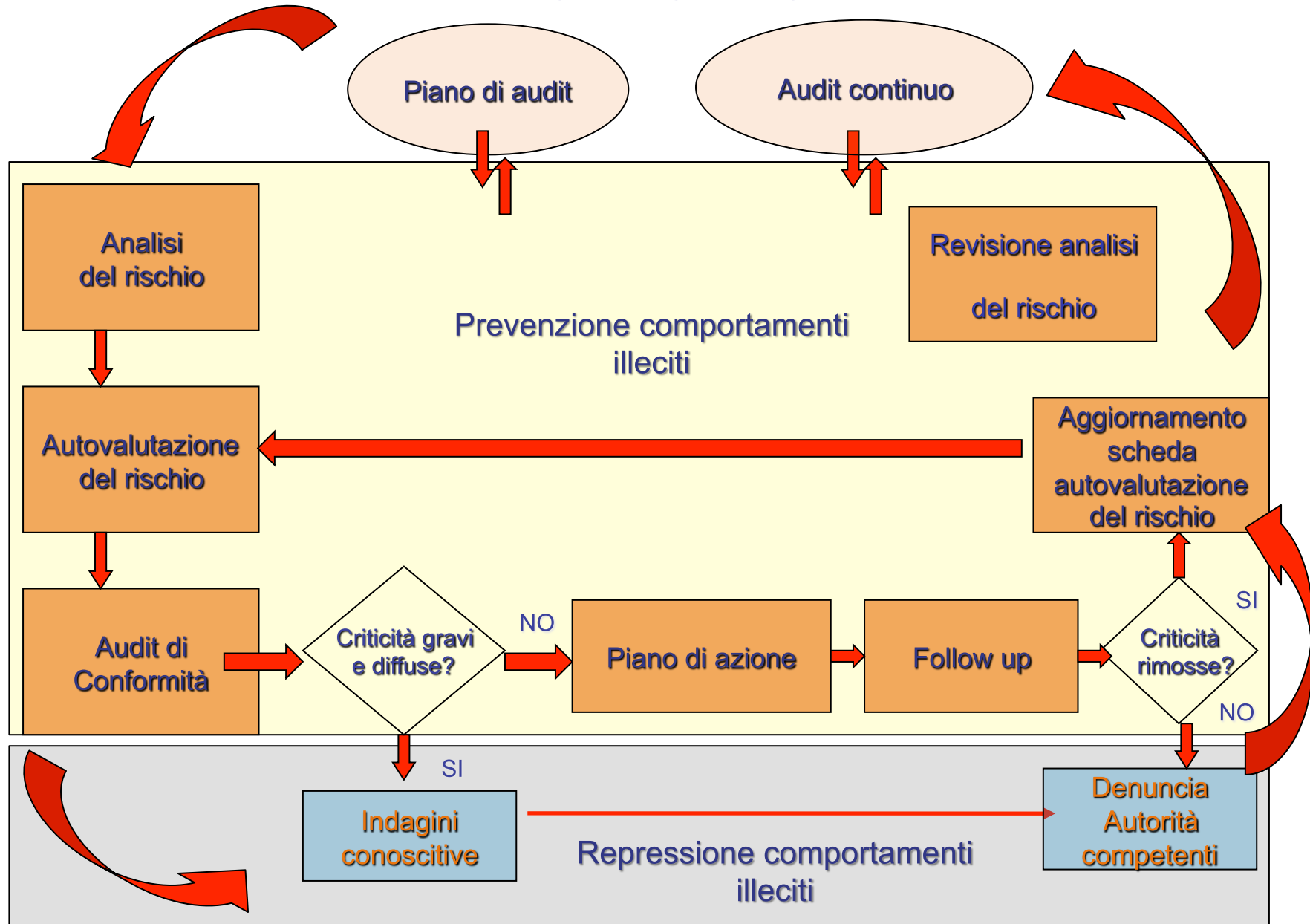
INTERNAL AUDITING

- Verifica successiva sugli atti
- Orientamento agli atti
- Rilevazione irregolarità già verificatesi
- Può supportare la rimozione delle cause già verificatesi



- Analisi preventiva del processo
- Individuazione rischi e controlli
- Individuazione criticità potenziali
- Supporta la rimozione di criticità potenziali

IL MODELLO DI AUDIT



RISCHI FRODE/CORRUZIONE

- **Rapporto collusivo con l'utenza;**
- **Abuso del proprio ruolo per ottenere vantaggi personali;**
- **Sottrazione di beni e risorse dell'Agenzia;**
- **Utilizzo di beni e risorse dell'Agenzia per fini personali.**

Il modello di audit: fasi ed attori principali



Elaborazione Piano di Audit

Analisi del Rischio:

- accessi presso strutture operative
- confronto Direzioni Centrali
- schede AdR

Indirizzo e coordinamento regionale

Affiancamento nelle attività operative delle regioni



Sett. AI



Compliance: .

Audit di conformità

- verifica adeguatezza SCI
- controllo Regol. Amm-Cont

Monitoraggi Regolarità Amm.

Indagini conoscitive



DCAS e Audit DR



Autovalutazione continua del rischio e rilevazione dei controlli tramite apposite schede basate sui risultati dell'AdR, AdC, I-Co, MRA



DCAS-DR e Uffici operativi

IL CONTESTO INTERNO

(L'AMBIENTE DI CONTROLLO)

