

Elenco delle tipologie di controllo a cui sono soggette le imprese in ragione della dimensione e del settore di attività

| Tipologia di controllo | Dimensione impresa | Settore attività | Criteri di controllo | Modalità di svolgimento | Ufficio competente |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Verifica regolarità contributiva | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dalla dimensione | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dal settore di attività | Controllo per tutte le imprese partecipanti a procedure di gara o affidamenti diretti | Verifica preventiva | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |
| Verifica inadempimenti Equitalia | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dalla dimensione | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dal settore di attività | Controllo per tutte le imprese destinatarie di agevolazioni o compensi/corrispettivi superiori ad € 10,000,00 | Interrogazione preventiva al riconoscimento agevolazioni o all'attività di liquidazione compensi/corrispettivi superiori ad € 10.000,000. | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |
| Verifica DURC | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dalla dimensione | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dal settore di attività | Controllo per tutte le imprese destinatarie di compensi/corrispettivi | Interrogazione preventiva all'attività di liquidazione compensi/corrispettivi | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |
| Verifica veridicità dichiarazioni ICI- IMU-TASI, TARSU-TARES_TARI, ICP | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dalla dimensione | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dal settore di attività | Controllo su tutte le dichiarazioni presentate | Confronto dei dati dichiarati con le risultanze dell'Agenzia dell'Entrate- servizi territoriali (superficie, rendita catastale, ...), Camera di Commercio (iscrizione o cessazione imprese), Ripartizione Urbanistica (destinazione d'uso degli immobili, rilascio permessi di costruire, ...) | Ripartizione Tributi |
| Accertamento omissione dichiarazioni ICI- IMU-TASI, TARSU-TARES-TARI, ICP | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dalla dimensione | tutte le imprese con immobili sul territorio comunale, indipendentemente dal settore di attività | Individuazione imprese-soggetti passivi non risultanti in banca-dati e titolari di immobili sul territorio comunale | Confronto dei dati dichiarati con le risultanze dell'Agenzia dell'Entrate- servizi territoriali (superficie, rendita catastale, ...), Camera di Commercio (iscrizione o cessazione imprese), Ripartizione Urbanistica (destinazione d'uso degli immobili, rilascio permessi di costruire, ...) | Ripartizione Tributi |

Elenco obblighi

| Requisiti obbligatori | Soggetto agli obblighi | Adempimenti obbligatori | Ufficio controllo |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Verifica regolarità contributiva (D.Lgs n. 163/06) | Controllo per tutte le imprese partecipanti a procedure di gara o affidamenti diretti | Verifica preventiva | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |
| Verifica inadempimenti Equitalia (Art. 48 bis D.P.R. n. 602/73) | Imprese destinatarie di agevolazioni o compensi/corrispettivi superiori ad € 10,000,00 | Verifica preventiva alla liquidazione per importi superiori ad € 10,000,00 | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |
| Verifica DURC (D. Lgs. n. 163/06) | Imprese destinatarie di compensi/corrispettivi | Verifica preventiva alla liquidazione | Ripartizione Tributi per le attività di sua competenza |