

Allegato 1.3 al PTPCT 2024-2026
SCHEDE DI PROGRAMMAZIONE - MACRO AREA: AREA GESTIONE RISORSE ECONOMICHE

AREA DI RISCHIO (DENOMINAZIONE)	PROCESSO/FASE	LIVELLO DI RISCHIO	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE DA ADOTTARE	TIPOLOGIA MISURA	TEMPISTICA	RESPONSABILE PER L'ADOZIONE DELLA MISURA	INDICATORE NUMERICO	TARGET
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Pagamenti a imprese appaltatrici di lavori, servizi e forniture	Medio	Omissione di controllo sulle procedure in essere. Mancato controllo sugli adempimenti previsti dalla normativa vigente, ad es. pagamento effettuato senza il preventivo controllo sulla regolarità contributiva dell'impresa aggiudicataria o senza aver effettuato la verifica presso Equitalia ove prevista	Rafforzamento dei controlli in fase di liquidazione e pagamento.	Misura di controllo	Immediata in fase di liquidazione	Direttore Area AGRE	N. controlli effettuati / totale pagamenti eseguiti	< 80%: obiettivo non raggiunto 81 - 100 %: obiettivo raggiunto
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Pagamenti a imprese appaltatrici di lavori, servizi e forniture	Medio	Pagamento in assenza di preventivo collaudo o in assenza di certificazione di collaudo o attestazione di regolare esecuzione del servizio/fornitura.	Controlli sulla regolarità della documentazione amministrativo-contabile trasmessa dagli uffici al fine del pagamento.	Misura di controllo	Immediata	Direttore Area AGRE	N. di controlli effettuati	< 100%: obiettivo non raggiunto 100%: obiettivo raggiunto