

GESTIONE ENTRATE E SPESE				
PROCESSO	PROCEDIMENTO	EVENTO	MISURA	SETTORE
GESTIONE DELLE SPESE	EMISSIONE MANDATI DI PAGAMENTO	ASSOGGETTAMENTO A PRESSIONI ESTERNE DI VARIO TIPO	Adottare misure di pubblicizzazione tali da rendere effettiva la possibilità di conoscenza da parte dei cittadini delle modalità e dei tempi riguardanti i pagamenti dell'Ente	Settore Finanziario
			Adottare procedure standardizzate, rotazione del personale nella gestione della fase della spesa inerente la registrazione contabile della liquidazione, il controllo e l'emissione dell'ordinativo di pagamento	
			Attività di verifica da parte del Responsabile del Settore che ha adottato il provvedimento di liquidazione	
	MANEGGIO DI DENARO PUBBLICO	MANCANZA DI CONTROLLI/VERIFICHE	Attività di verifica da parte del Responsabile del Settore Finanziario con le tempistiche previste dal protocollo operativo sui controlli interni di cui al regolamento approvato dal Consiglio comunale n. 11/2013	
			Verifica a campione del Revisore dei Conti	
			Attività di responsabilità disciplinare dei dipendenti in caso di violazione dei doveri	
	CERTIFICAZIONE DEI CREDITI	OMISSIONE DI DOVERI D'UFFICIO	Attività di verifica e controllo diretto sull'agente contabile da parte dei Responsabili di Settore che hanno incaricato gli agenti contabili, nel rispetto delle disposizioni previste dal Dlgs 267/00 e del regolamento di contabilità anche attraverso l'adozione di registri di carico e scarico (ad esempio nel caso di attività vendita cataloghi/gadget/biglietti ingresso Museo/blocchetti buoni pasto/ecc.) per attivare controlli incrociati tra l'attività svolta e le scritture contabili	Tutti i Settori
			Adozione di procedure standardizzate da parte del Settore Finanziario-Programmazione nell'attività di raccordo con le scritture contabili e nella parificazione dei conti prevista dal Dlgs 267/00	
			Verifiche trimestrali del revisore del conto	
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE	MANCANZA DI CONTROLLI/VERIFICHE	Trasmissione alla sezione giurisdizionale della Corte dei Conti del conto reso dagli agenti contabili	
			Attivazione di responsabilità disciplinare dei dipendenti in caso di violazione dei doveri	
	IMPEGNI DI SPESA	DISCREZIONALITÀ NELLE VALUTAZIONE E NEI TEMPI DI GESTIONE DEL PROCEDIMENTO PER FAVORIRE INTERESSI PRIVATI O PER OTTENERE VANTAGGI PER SÉ O PER ALTRI	Adottare procedure standardizzate nel procedimento di liquidazione delle spese	
			Rendere accessibili a tutti i soggetti interessati le informazioni relative ai procedimenti e provvedimenti che li riguardano tramite strumenti di identificazione informatica, ivi comprese quelle relative allo stato delle procedure , ai relativi tempi e allo specifico ufficio competente	
			Rispetto degli adempimenti e delle scadenze in materia di comunicazione dei crediti liquidi certi ed esigibili attraverso la piattaforma pcc	
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE		Attivazione di responsabilità disciplinare dei dipendenti in caso di violazione dei doveri	Tutti i Settori
	IMPEGNI DI SPESA	UTILIZZO DELLE RISORSE PER FINALITÀ DIVERSE DA QUELLE DI DESTINAZIONE	Controllo della coerenza della documentazione e delle motivazioni a supporto dei provvedimenti di autorizzazione della spesa	
			Controllo successivo sugli atti	
			Pubblicazione dati sezione trasparenza	
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE		Monitoraggio delle spese	Tutti i Settori
			Controllo a campione del Revisore dei Conti	
			Relazione di fine mandato	
	IMPEGNI DI SPESA			

GESTIONE ENTRATE E SPESE				
PROCESSO	PROCEDIMENTO	EVENTO	MISURA	SETTORE
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE	MANCATA ADOZIONE DEI PROVVEDIMENTI DI ACCERTAMENTO CONTABILE RELATIVO ALLE ENTRATE DI QUALSIASI NATURA E APPLICAZIONE DI EVENTUALI SANZIONI PER RITARDATO PAGAMENTO	Informatizzazione delle procedure e dei report periodici	Tutti i Settori
			Monitoraggio andamento riscossioni	
			Controllo successivo sugli atti	
	IMPEGNI DI SPESA	APPLICAZIONE IMPROPRIA DI TARIFFE INFERIORI A QUELLE STABILITE	Verifica a campione del Revisore dei Conti	
		OMISSIONE DI CONTROLLI SU AGEVOLAZIONI (ISEE O ALTRE AGEVOLAZIONI)	Attività di responsabilità disciplinare dei dipendenti in caso di violazione dei doveri	
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DELLE ENTRATE	UTILIZZO DELLE RISORSE PER FINALITÀ DIVERSE DA QUELLE DI DESTINAZIONE	Controllo della coerenza della documentazione e delle motivazioni a supporto dei provvedimenti di autorizzazione della spesa	Tutti i Settori
			Controllo successivo sugli atti	
			Pubblicazione dati sezione trasparenza	
	IMPEGNI DI SPESA		Monitoraggio delle spese	
			Controllo a campione del Revisore dei Conti	
			Relazione di fine mandato	