

MAPPATURA PROCESSI - ATTIVITA'								IDENTIFICAZIONE ANALISI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
N.	PROCESSO	INPUT	OUTPUT	ATTIVITA'	RESPONSABILE ATTIVITA'	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO						MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA				
								INDICATORE 1 DISCREZIONALITA'	INDICATORE 2 COERENZA OPERATIVA	INDICATORE 3 RILEVANZA DEGLI INTERESSI ESTERNI	INDICATORE 4 LIBELLO DI OPACITA' DEL PROCESSO	INDICATORE 5 PRESENZA DI OPACITA' DEL PROCESSO	INDICATORE 6 SEGNALAZIONI RECLAMI				GIUDIZIO SINTETICO SUL RISCHIO CORRUTTIVO	FASI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	TEMPI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	
1	GESTIONE CONTABILITA'	PROCESSO DI LIQUIDAZIONE	ATTO DI LIQUIDAZIONE	Predisposizione del budget dei centri di responsabilità sulla base delle risorse iscritte negli stanziamenti di bilancio - Rilevazione dei dati contabili (prenotazione impegni di spesa) - Liquidazione, ordinazione e pagamento della spesa - Gestione fiscale e tributaria	P.O. CONTABILITA'/SEGRETARIO GENERALE	Mancato rispetto delle tempistiche di pagamento previste dalla normativa. Mancato controlli di regolarità fiscale e contributiva del fornitore/creditori Mancata Garanzia dell'imparzialità della Amministrazione.	Uso improprio o distorto della discrezionalità. Scarsa proceduralizzazione del processo. Errore operativo	MEDIO	BASSO	MEDIO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	*Codice di comportamento *Codice disciplinare *Trasparenza	Controllo sul rispetto dei tempi di pagamento imposti dalle norme vigenti; Verifiche, controlli e relazioni periodiche del Collegio dei Revisori dei conti; Fatturazione Elettronica e Split Payment	Trasparenza e standard di comportamento	Misura già in attuazione	Continuativa	SEGRETARIO GENERALE/RESPONSABILE P.O.
2	GESTIONE LIQUIDITA'	PROCESSO PAGAMENTO	MANDATO DI PAGAMENTO	Gestione conto corrente e cassa (rapporti con ente tesoriere) - Rilevazione indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti e individuazione dati pagamenti suddivisi per spesa	P.O. CONTABILITA'/SEGRETARIO GENERALE	Mancato rispetto delle tempistiche di pagamento previste dalla normativa. Mancato controlli di regolarità fiscale e contributiva del fornitore/creditori Mancata Garanzia dell'imparzialità della Amministrazione.	Uso improprio o distorto della discrezionalità. Scarsa proceduralizzazione del processo. Errore operativo	MEDIO	BASSO	MEDIO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	*Codice di comportamento *Codice disciplinare *Trasparenza	Controllo sul rispetto dei tempi di pagamento imposti dalle norme vigenti; Verifiche, controlli e relazioni periodiche del Collegio dei Revisori dei conti; Fatturazione Elettronica e Split Payment	Trasparenza e standard di comportamento	Misura già in attuazione	Continuativa	SEGRETARIO GENERALE/RESPONSABILE P.O.