

AREA DI RISCHIO E: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO (16 processi)

PROCESSO	PRINCIPALE SETTORE/ UFFICIO RESPONSABILE	EVENTO CORRUPTIVO	FATTORI ABILITANTI	ANALISI, IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO		
				PROBABILITA'					IMPATTO		VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE DI PREVENZIONE E TEMPI		
				Presenza di interessi e benefici	Grado di discrezionalità del decisore interno	Manifestazione di pregressi eventi corruttivi	Opacità del processo decisionale	Livello di attuazione delle misure da parte del responsabile	Impatto sull'azione amministrativa	Impatto sugli stakeholder	Livello di rischio	Motivazione	Misure generali	Misure specifiche	Tempi di attuazione	
Gestione entrate	Dirigenti delle Strutture burocratiche dell'Ente; Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile)	Mancata acquisizione di idonea documentazione; irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	alta	media	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Gestione uscite	Dirigenti delle Strutture burocratiche dell'Ente; Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile)	Mancata acquisizione di idonea documentazione di spesa; irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	alta	media	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Rendiconto della gestione, Conto economico, Stato patrimoniale	Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile ed Ufficio Segreteria Revisione dei Conti); Settore Segreteria Ufficio di Presidenza (Ufficio Segreteria, Istruzione, Assistenza ed Elaborazione Deliberazioni)	Irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo	Misure di semplificazione e regolamentazione	Verifiche trimestrali; entro il 28 febbraio	
Riaccertamento residui	Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile ed Ufficio Segreteria Revisione dei Conti); Settore Segreteria Ufficio di Presidenza (Ufficio Segreteria, Istruzione, Assistenza ed Elaborazione Deliberazioni); Dirigenti delle U.O.	Irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo; riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Entro il 15 febbraio	
Variazioni di Bilancio	Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile ed Ufficio Segreteria Revisione dei Conti); Dirigenti delle U.O	Irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo; riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Riconoscimento dei debiti fuori Bilancio	Dirigenti delle U.O.; Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile ed Ufficio Segreteria Revisione dei Conti); Settore Segreteria Ufficio di Presidenza (Ufficio Segreteria, Istruzione, Assistenza ed Elaborazione Deliberazioni); Direttore generale	Irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; misure di controllo; riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Gestione spese missioni	Dirigente dell'U.O. interessata; Settore Provveditorato, Economato e Contratti (Ufficio Economato); Economo pro tempore; Dirigente del Settore Risorse Umane ed Ufficio Gestione Economico-Previdenziale	Motivazione generica	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	medio	Contesto interno	Riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	n.i.	
Gestione autoparco	Settore Provveditorato, Economato e Contratti (Ufficio Acquisizione Beni e Servizi, Patrimonio e Logistica)	Irregolare istruttoria	Mancanza di trasparenza e controlli	bassa	bassa	bassa	bassa	media	alto	alto	medio	Contesto interno	Riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Gestione del magazzino economale	Settore Provveditorato, Economato e Contratti (Ufficio Economato)	Alterazione dei dati e della documentazione	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; riduzione margini di discrezionalità; rotazione	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Inventariazione	Settore Provveditorato Economato e Contratti (Ufficio Acquisizione Beni e Servizi, Patrimonio e Logistica)	n.i.	Mancanza di trasparenza e controlli	media	media	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Dismissione beni fuori uso	Dirigente del Settore Provveditorato Economato e Contratti; Commissione nominata; RUP; Direttore generale	n.i.	Mancanza di trasparenza e controlli	bassa	bassa	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Trasparenza; riduzione margini di discrezionalità	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	

PROCESSO	PRINCIPALE SETTORE/ UFFICIO RESPONSABILE	EVENTO CORRUPTIVO	FATTORI ABILITANTI	ANALISI, IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO		
				PROBABILITA'					IMPATTO		VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE DI PREVENZIONE E TEMPI		
				Presenza di interessi e benefici	Grado di discrezionalità del decisore interno	Manifestazione di pregressi eventi corruttivi	Opacità del processo decisionale	Livello di attuazione delle misure da parte del responsabile	Impatto sull'azione amministrativa	Impatto sugli stakeholder	Livello di rischio	Motivazione	Misure generali	Misure specifiche	Tempi di attuazione	
Gestione Programma assicurativo	Settore Provveditorato, Economato e Contratti (Ufficio Acquisizione Beni e Servizi, Patrimonio e Logistica e Ufficio Contratti); RUP	n.i.	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	basso	media	alto	alto	medio	Obbligo normativo	Codice di comportamento; formazione	Misure di semplificazione e regolamentazione	n.i.	
Piano emergenza	Settore Tecnico (Ufficio Salute e Sicurezza sul lavoro)	n.i.	Mancanza di trasparenza e controlli	media	bassa	bassa	basso	media	alto	alto	medio	Obbligo normativo	Codice di comportamento; formazione	Misure di semplificazione e regolamentazione	n.i.	
Sicurezza sui luoghi di lavoro	Datore di lavoro (Direttore generale); Settore Tecnico Ufficio Sicurezza); Settore Risorse Umane; Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (professionista esterno); Medico Competente (professionista esterno)		Mancanza di trasparenza e controlli	bassa	bassa	bassa	basso	media	alto	alto	medio	Obbligo normativo	Codice di comportamento; formazione	Misure di semplificazione e regolamentazione	n.i.	
Costituzione Fondo economale	Economato; Direzione generale (Ufficio di Segreteria, Controllo di Gestione e Controllo Ispettivo); Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile)	Alterazione dei dati e della documentazione	Mancanza di trasparenza e controlli	media	media	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Codice di comportamento; rotazione; conflitto di interesse	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	
Determinazione dell'ammontare del Fondo del Provveditore	Dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti; Direzione generale (Ufficio di Segreteria, Controllo di Gestione e Controllo Ispettivo); Settore Bilancio e Ragioneria (Ufficio Gestione Bilancio, Ragioneria e Controlli Regolarità Contabile)	Alterazione dei dati e della documentazione	Mancanza di trasparenza e controlli	media	media	bassa	media	media	alto	alto	alto	Conseguenze legate all'immagine dell'Ente	Codice di comportamento; rotazione; conflitto di interesse	Misure di semplificazione e regolamentazione	Termini indicati nel Regolamento di contabilità	