

ALLEGATO N. 16
MAPPATURA GESTIONE ECONOMICA

MAPPATURA GESTIONE ECONOMICA

| Area di Rischio | Processo | Valutazione rischio | Elenco Rischi | Misure preventive in atto | Misure preventive da attuare | Tempi di attuazione | Responsabile misura prevenzione | Monitoraggio | |
|---|--|---|---------------|---|---|---------------------|---------------------------------|--|--|
| Area di rischio generale c) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | | | | | | | | | |
| Servizi coinvolti: Gestione risorse economiche e finanziarie | | | | | | | | | |
| 64 | Area di rischio generale c) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Attività di pagamento a fornitori e altri beneficiari | 2,92 | Corsie preferenziali nei pagamenti al solo fine di favorire soggetti particolari. Emissione di ordinativi di pagamento non dovuti. | <p>a) Rotazione semestrale del personale addetto all'attività di pagamento per evitare che il medesimo funzionario tratti lo stesso tipo di procedure per lungo tempo e si relazioni sempre con i medesimi fornitori.</p> <p>b) In caso di richiesta di transazione da parte del fornitore, la valutazione viene effettuata in modo collegiale con il Direttore del Servizio Bilancio; la decisione è sempre formalizzata per iscritto.</p> <p>c) Attività di controllo a campione degli ordinativi di pagamento emessi. Tracciabilità degli operatori che emettono e di coloro che controllano l'ordinativo di pagamento.</p> <p>d) Per le fattispecie liquidate dal Servizio Bilancio (interessi passivi e commissioni bancarie), le funzioni di liquidazione e pagamento sono poste in capo a funzionari distinti.</p> | | | Direttore Servizio Gestione risorse economiche e finanziarie | Evidenze acquisite in sede di monitoraggio per la prevenzione della corruzione e trasparenza |
| 65 | Area di rischio generale c) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | Registrazioni di bilancio | 2,25 | Registrazioni e rilevazioni non corrette/non veritiere. | Tracciabilità degli operatori che effettuano/modificano scritture in contabilità. Evidenza sul sito "Amministrazione Trasparente" dello stato di avanzamento del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci (PAC) come disposto dalla Determina ANAC n.12/2015. | | | Direttore Servizio Gestione risorse economiche e finanziarie | Evidenze acquisite in sede di monitoraggio per la prevenzione della corruzione e trasparenza |