

**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
<b>Area di rischio generale c) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>								
<b>Servizi coinvolti: Gestione risorse economiche e finanziarie</b>								
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 <b>pagamenti</b> al solo fine di favorire soggetti particolari. Emissione di ordinativi di pagamento non dovuti.	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. 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. 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. 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.		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