

IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO									RISCHIO RESIDUO PONDERATO	TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
Area di rischio (generale, di carattere obbligatorio)	Area	Area	Processo (procedimento art. 35 lett. a del D.Lgs. n. 33/2013)	Fase del processo a rischio	DESCRIZIONE dei possibili eventi rischiosi	Fattori Abilitanti del rischio corruttivo	ID Processo	ID rischio		Misure "generali" (misure obbligatorie e/o misure che incidono sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione, intervenendo in maniera trasversale sull'intera amministrazione)			Misure "specifiche" (incidono su problemi specifici individuati tramite l'analisi del rischio)								
									descrizione	tempi di attuazione	responsabile	modalità di verifica dell'attuazione	Indicatore di monitoraggio proposto	Target atteso proposto	descrizione	tempi di attuazione	responsabile	modalità di verifica dell'attuazione	Indicatore di monitoraggio proposto	Target atteso proposto	
I) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Area Bilancio e Finanza	Comptabilità	Comptabilità	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	41	41	MEDIO-ALTO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sul calcolo degli impegni consegnati al personale dipendente	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica
	Area Bilancio e Finanza	Comptabilità	Comptabilità	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	42	42	MEDIO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sul calcolo degli impegni consegnati al personale dipendente	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT in occasione dell'invio dei report di monitoraggio, entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica
	Area Bilancio e Finanza	Comptabilità	Comptabilità	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli impegni (previdenza CA) di voci economiche non conformi al trattamento economico approvato a quello spettante	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	43	43	MEDIO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sul calcolo degli impegni consegnati al personale dipendente	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT in occasione dell'invio dei report di monitoraggio, entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica
	Area Bilancio e Finanza	Risorse	Risorse	Elaborazione del certificato di spesa	Elaborazione del certificato di spesa	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	44	44	MEDIO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sul calcolo degli impegni consegnati al personale dipendente	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT in occasione dell'invio dei report di monitoraggio, entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica
	Area Bilancio e Finanza	Risorse	Risorse	Elaborazione del certificato di spesa	Elaborazione del certificato di spesa	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	45	45	MEDIO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sulla documentazione relativa all'elaborazione e validazione del certificato di spesa	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT in occasione dell'invio dei report di monitoraggio, entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica
	Area Bilancio e Finanza	Risorse	Risorse	Elaborazione del certificato di spesa	Elaborazione del certificato di spesa	esistente prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	46	46	MEDIO	Rischi gruppi su temi dell'etica e della legalità, finalizzati alla combinazione di best practices orientate alla mitigazione del rischio corruttivo	Commissione entro il 30/09/2023	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo	Entro settembre 2023 il Dirigente procederà ad implementare ed a comunicare i soggetti destinatari dell'incarico ad un focus group su temi dell'etica e della legalità	Commissione Focus Group	Trasmissione della comunicazione del focus group entro il 30/09/2023	Controllo a campione trimestrale sul calcolo degli impegni consegnati al personale dipendente	Immediato	Direttore dell'Area Bilancio, Finanza e Sviluppo, Capo dell'Ufficio Spese	Individuazione di un campione, presso carteggi, non inferiore all'1% per quanto risulta disponibile. Analisi trimestrale della risultanza da parte del Responsabile del Procedimento ed altri due funzionari di cui uno appartenente all'Ufficio Spese e un altro individuato dal Dirigente dell'Area Finanza e Sviluppo, in cui sono incaricati preventivamente con un ruolo di controllo e riduzione di apparato verbale di verifica. Il Dirigente dà conto della genesi attuazione della misura e degli indicatori di monitoraggio in sede di sede al BCT del report periodico nel rispetto P.I.A.D. di Bilancio	Redazione verbale di verifica trimestrale effettuata	Trasmissione del verbale al BCT in occasione dell'invio dei report di monitoraggio, entro la fine del mese successivo al termine del trimestre oggetto di verifica