

AREA E : GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

AREA DI RISCHIO: **GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO**

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio						Monitoraggio 2023	
PROCESSI	PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI	EVENTI RISCHIOSI	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE IN ESSERE	MISURE GENERALI E SPECIFICHE DA ATTUARE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE	STATO di ATTUAZIONE MISURE GENERALI, SPECIFICHE, FASI E TEMPI	Cause mancata applicazione
GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE	Documento unico di programmazione	Previsioni finanziarie finalizzate ad agevolare particolari soggetti	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Economico-Finanziario		
	Gestione del Bilancio	Registrazioni di bilancio non veritiere/corrette Pagamenti effettuati senza rispettare la cronologia delle prestazioni effettuate	CRITICO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Revisore, Corte dei Conti, Banche dati centralizzate (BDAP) Condivisione costante con il Segretario Comunale Procedure completamente digitalizzate PagoPA	Migrazione Applicativi sul cloud			Servizio Economico-Finanziario		
	Piano Esecutivo di Gestione: Piano obiettivi e piano performance	Previsioni gestionali finalizzate ad agevolare particolari soggetti	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Economico-Finanziario		
	Parificazione conto agenti contabili	Registrazioni non veritiere/corrette finalizzate ad agevolare particolari	BASSO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti					Servizio Economico-Finanziario		
	Mandati di pagamento e ordini di incasso	Registrazioni non veritiere/corrette finalizzate ad agevolare particolari soggetti Pagamenti e incassi effettuati senza rispettare la cronologia delle prestazioni effettuate	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Economico-Finanziario		

GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI	Servizio economato (Forniture economali)	Registrazioni non veritiere/corrette finalizzate ad agevolare particolari soggetti	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Economico-Finanziario		
	Gestione sinistri in capo all'Ente e Rapporti con il Broker	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	BASSO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Tecnico		
	Gestione fitti attivi e passivi - Patrimonio	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Tecnico		
	Assegnazione di beni immobili comunali (terreni, fabbricati) in locazione/concessione/comodato - Patrimonio e aggiornamento ISTAT	Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato	MEDIO	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 6. Rotazione Ordinaria 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio					Servizio Tecnico		