

# Allegato C

AREA DI RISCHIO	Mappatura processo - fasi - attività				Registro dei rischi														Trattamento del rischio				MONITORAGGIO												
	UFFICIO/responsabile	PROCESSO	FASI DEL PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO	ATTIVITA' SMARTABILE (SI/NO)	TIPOLOGIA DI RISCHIO	FATTORE ABILITANTE	RQ	RC	INDICATORI DI PROBABILITA'										INDICATORI DI IMPATTO				LIVELLO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO	TIPOLOGIA DI MISURA	INDICATORI DI ATTUAZIONE		LIVELLO DI RISCHIO RESIDUO	PROGETTAZIONE DI MISURE ORGANIZZATIVE PER IL TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
										Interessi esterni	Discrezionalità del decisore interno	Eventi correttivi passati	Opacità del processo	Coerenza operativa	Segnalazioni, reclami	Presenza di gravi illeciti a seguito del	Capacità dell'ente di far fronte alle proprie	PROBABILITA'	Impatto sull'immagine di	Contenziosi	Impatto organizzativo o	Danno generato				IMPATTO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			VALORI TARGET INDICATORI DI ATTUAZIONE	PERIODICITA' DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO (marzo 2021)			
Gestione delle entrate e delle spese	Responsabile del procedimento dove individuato o Responsabile della Direzione - Dott. Librici - Responsabile Direzione Risorse	Gestire la spesa e l'entrata dell'ente	GESTIONE DELLE USCITE	Assunzione impegno di spesa	SI	Mancato rispetto normative generali e di settore	carenza controlli-	x	X	1	1	1	2	2	1	1	2	2	1	1	2	2	1	2	2	2	2	MEDIO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli e misure di trasparenza e pubblicità	pubblicazione determinazioni su albo pretorio	100	continua	BASSO	La misura è stata applicata al 100%	
			GESTIONE DELLE ATTESTAZIONI COPERTURA FINANZIARIA	Ricezione dei provvedimenti da parte degli uffici interni e verifica della corretta imputazione della spesa e della disponibilità sui capitoli di bilancio al fine rilascio attestazione	SI	erronea imputazione ai capitoli di spesa	scarsa responsabilizzazione interna		X	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli e misure di trasparenza e pubblicità	pubblicazione determinazioni su albo pretorio	100	continua	BASSO	La misura è stata applicata al 100%	
			GESTIONE DELLE USCITE	presa in carico dell'atto di liquidazione	SI	mancato riscontro di fattori ostativi alla prosecuzione dell'iter dell'atto	carenza controlli-	x	X	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli e presa in carico in base alla data di scadenza della fattura integrazione del software della Contabilità e del software si gestione degli atti amministrativi	sistema di controllo da parte dell'ufficio che si occupa dell'emissione del mandato	si	continua	BASSO	La misura è stata applicata al 100%	
			GESTIONE DELLE USCITE	emissione mandato	SI	Mancato rispetto dei tempi di pagamento	scarsa responsabilizzazione interna	x	X	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli e presa in carico in base alla data di scadenza della fattura	verifica dell'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato dal sistema della contabilità finanziaria	si	trimestrale	BASSO	La misura è stata applicata al 100%	
			GESTIONE DELLE ENTRATE	Accertamento	SI	Mancato rispetto normative generali e di settore	carenza controlli-		X	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	BASSO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli	verifica e controllo corretta imputazione	100%	continua	BASSO	
			GESTIONE DELLE ENTRATE	registrazione reversale	SI	errata imputazione della entrata	carenza controlli-	x	X	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	BASSO	Sistema strutturato di accertamenti e controlli	verifica e controllo corretta imputazione	100%	continua	BASSO	
gestione delle entrate e delle spese	Responsabile del procedimento dove individuato o Responsabile della Direzione - Dott. Librici - Responsabile Direzione Risorse	Gestire la programmazione e l'equilibrio economico finanziario	Predisposizione del bilancio di previsione	Redazione dei documenti finanziari (modelli previsti dalla normativa vigente) e della relativa relazione illustrativa	SI	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difformi dalla normativa	Responsabilità di un processo da parte di un unico soggetto		X	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	condivisione della procedura con più persone/affiancamenti	Numero di rilievi da parte degli enti di controllo	0	semestrale	BASSO	La misura è stata applicata al 100% - non ci sono stati rilievi	
			Predisposizione del bilancio di previsione	Incontro con i revisori dei conti per il parere preventivo	NO	Alterazione dei dati di bilancio per ottenere parere positivo ad es. imputando importi errati su alcuni capitoli al fine di ottenere il parere positivo dal Collegio	Responsabilità di un processo da parte di un unico soggetto		X	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	condivisione della procedura con più persone/affiancamenti	Numero di rilievi da parte degli enti di controllo	0	semestrale	BASSO	La misura è stata applicata al 100% - non ci sono stati rilievi	
			Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Redazione dei documenti finanziari (modelli previsti dalla normativa vigente e predisposizione modelli riepilogativi delle variazioni richieste)	SI	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difformi dalla normativa	Responsabilità di un processo da parte di un unico soggetto		X	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	condivisione della procedura con più persone/affiancamenti	Numero di rilievi da parte degli enti di controllo	0%	semestrale	BASSO	La misura è stata applicata al 100% - non ci sono stati rilievi	
			Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Incontro con i revisori dei conti per il parere preventivo	NO	Alterazione dei dati di bilancio per ottenere parere positivo ad es. imputando importi errati su alcuni capitoli al fine di ottenere il parere positivo dal Collegio	Responsabilità di un processo da parte di un unico soggetto		X	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	MEDIO	condivisione della procedura con più persone/affiancamenti	Numero di rilievi da parte degli enti di controllo	0%	semestrale	BASSO	La misura è stata applicata al 100% - non ci sono stati rilievi	



