

SCHEDA DI VALUTAZIONE E TRATTAMENTO DEL RISCHIO CORRUZIONE
Struttura competente: UOC CONTABILITA' E BILANCIO
Responsabilità valutazione e trattamento del rischio corruzione: Direttore/Responsabile della Struttura

MAPPATURA DEI PROCESSI (*)						ATTIVITÀ E RISCHI		VALUTAZIONE DEL RISCHIO		NOTE	TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
UO	ID PROCESSO	PROCESSO (Allegato 1 PTPC 2023-2025)	LIMITI DEL PROCESSO	ID AREA DI RISCHIO	AREA DI RISCHIO (Allegato 1 PPAI 2019)	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE DEL RISCHIO	Risk Scoring (1 - 5)	S - Basso MB - Medio Basso M - Medio MA - Medio Alto A - Alto		AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE NEL PTPC 2023-2024	INDICATORI INDIVIDUATI NEL PTPC 2023-2024	AZIONI ATTUATE NEL 2022	RISULTATO INDICATORI NELL'ANNO 2022	AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE PER IL 2023-2025	INDICATORE E TARGET 2023-2025	PIANIFICAZIONE DEI CONTROLLI 2023-2025
								(Valore individuato attraverso il Sistema di valutazione del rischio descritto nel PTPC 2023-2025)									
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.2.1	Predisposizione del Bilancio di previsione	Dall'acquisizione delle previsioni aziendali alla chiusura del documento previsionale, all'invio in Azienda Zero	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.2.2	Monitoraggio e aggiornamenti periodici del BIP (CPA)	Dal monitoraggio periodico dell'andamento delle previsioni, all'analisi degli scostamenti, all'elaborazione degli aggiornamenti e all'invio in Azienda Zero	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.3	Predisposizione e aggiornamento del Piano investimenti	Dall'acquisizione delle previsioni alla chiusura del piano, al monitoraggio e aggiornamento periodico e a scorrimento	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.41.1	Gestione contributi in c/capitale	Dalla registrazione del contributo all'incasso	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.41.2	Gestione contributi vincolati	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.41.3	Gestione contributi in c/capitale dallo Stato	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.41.4	Gestione contributi da privati	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.43.2	Gestione Pagamenti	Dalla programmazione finanziaria all'emissione degli ordinativi di pagamento, alla riconciliazione con il Tesoriere	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Effettuazione pagamenti	Effettuazione di pagamenti a beneficiari diversi dai creditori legittimi	3,40	M	Prosecuzione delle verifiche e dei controlli	Zero anomalie nelle procedure di pagamento	Segregazione delle competenze e controlli sui pagamenti	Nessuna anomalia riscontrata	Effettuazione dei controlli e segregazione delle competenze	Zero pagamenti a soggetti diversi	Controlli a campione sulla corrispondenza del conto corrente dedicato e quello utilizzato per l'effettuazione del pagamento	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.43.4	Regolarizzazione entrate	Dall'acquisizione dei prelievi di entrata all'emissione della ricevuta, alla riconciliazione con il Tesoriere	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.43.5	Gestione contratto di Tesoreria	Dalla gestione dei rapporti contrattuali con il Tesoriere, alla liquidazione delle spese derivanti dal contratto	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.44	Fatturazione attiva	Dalla richiesta di fatturazione, all'emissione della fattura, alla verifica dell'incasso, alla eventuale richiesta di invio della procedura di recupero del credito	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.45	Generazione e chiusura di bilancio	Dall'elaborazione del calendario di bilancio, alla gestione delle scritture di assestamento, alla predisposizione della proposta di approvazione del bilancio	/	/	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.46.1	Gestione adempimenti sostitutivi d'imposta	Dall'acquisizione dei dati, alla liquidazione degli importi, alla relativa gestione delle dichiarazioni	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.46.2	Gestione adempimenti imposte dirette	Dalla definizione degli importi alla liquidazione degli stessi fino all'invio delle dichiarazioni periodiche	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.46.3	Gestione adempimenti imposte indirette	Dalla definizione degli importi alla liquidazione degli stessi fino all'invio delle dichiarazioni periodiche	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.47	Recupero del credito	Dall'acquisizione dei flussi dei crediti scaduti, all'invio delle procedure di recupero	AR63	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si rivedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITÀ E BILANCIO	A.22.7	Gestione del contratto di acquisizione di beni e servizi	Dall'acquisizione del contratto, al controllo esecutivo del servizio e al rilascio della attestazione di regolare esecuzione	AR66	Contratti pubblici	Scelta del contraente	Potenziale discrezionalità nella valutazione delle offerte ricevute tramite indagine di mercato al fine di trovare un contraente piuttosto che altri	2,70	M	Si fa riferimento al processo di scelta del contraente per la procedura locale necessaria all'Azienda	/	/	/	/	/	/	

(*) La mappatura di riferimento è quella approvata nel 2019 e attualmente in fase di aggiornamento