

SCHEDA A: IDENTIFICAZIONE E ANALISI DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - PATRIMONIO

Processo 1	Fasi/Azioni (elencare tutte le fasi e le azioni del processo)	Personale assegnato (nome e cognome)	Evento (elencare l'evento che potrebbe incidere negativamente sul raggiungimento dell' obiettivo)	Modalità Comportamenti (indicare i comportamenti con i quali potrebbe essere posto in essere l'evento)	Probabilità di accadimento dell'evento	Eventi già accaduti	Perimetro dell'evento (interno e/o esterno all'Ente)	Fattori abilitanti l'evento:condizioni individuali, organizzative, sociali,ambientali (pressioni di vertice, mancanza di controlli, conoscenze personali, mancanza di procedimenti informatizzati ecct)	Controlli interni
Affidamento servizio di Tesoreria Provinciale (quinquennale)	Individuazione modalità scelta contraente	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura	Individuazione parametri relativi al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa in modo mirato con l'intento di favorire un istituto di credito	Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	No	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti – Massima trasparenza e motivazione della modalità di scelta individuata
	Elaborazione documentazione	Dirigente con collaborazione		Omissioni e/o	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali –	Rispetto normativa in

	di gara	Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura		Distorsioni della normativa				pressioni di vertice	materia di appalti Massima trasparenza e motivazione dei criteri di aggiudicazione individuati
	Espletamento gara con supporto Ufficio Appalti	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura		Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti
	Aggiudicazione del servizio	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura		Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti

SCHEDA A: IDENTIFICAZIONE E ANALISI DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - PATRIMONIO

Processo 2	Fasi/Azioni (elencare tutte le fasi e le azioni del processo)	Personale assegnato (nome e cognome)	Evento (elencare l'evento che potrebbe incidere negativamente sul raggiungimento dell' obiettivo)	Modalità Comportamenti (indicare i comportamenti con i quali potrebbe essere posto in essere l'evento)	Probabilità di accadimento dell'evento	Eventi già accaduti	Perimetro dell'evento (interno e/o esterno all'Ente)	Fattori abilitanti l'evento:condizioni individuali, organizzative, sociali,ambientali (pressioni di vertice, mancanza di controlli, conoscenze personali, mancanza di procedimenti informatizzati ecct)	Controlli interni
Controllo contabile su determinazioni dirigenziali e deliberazioni	Verifica contabile su documenti finanziari	Dirigente Funzionario Ricca Valentina	favorire soggetti particolari	Elusione di controlli contabili- precedenza a determinate pratiche nell'apposizione dei visti e dei pareri	Bassa	No	Interno/esterno	Pressioni di vertice – Conoscenze personali	Controlli al fine di evitare interferenze – criterio di espletamento delle pratiche in ordine cronologico salvo motivata urgenza della pratica evidenziata dal Dirigente competente nell'interesse dell'Ente

Emissione mandati di pagamento			favorire soggetti particolari						
	Verifica contabile	Gaddini Lanza Crespi		Elusione di controlli contabili precedenza a determinate pratiche nell'effettuazione dei controlli - precedenza a soggetti particolari nell'effettuazione dei pagamenti	Bassa	No	Interno/esterno	Pressioni di vertice – Conoscenze personali	Controlli al fine di evitare interferenze – criterio di espletamento delle pratiche in ordine cronologico salvo motivata urgenza della pratica evidenziata dal Dirigente competente nell'interesse dell'Ente – suddivisione delle pratiche tra diversi addetti

SCHEDA A: IDENTIFICAZIONE E ANALISI DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - PATRIMONIO

Processo 3	Fasi/Azioni (elencare tutte le fasi e le azioni del processo)	Personale assegnato (nome e cognome)	Evento (elencare l'evento che potrebbe incidere negativamente sul raggiungimento dell' obiettivo)	Modalità Comportamenti (indicare i comportamenti con i quali potrebbe essere posto in essere l'evento)	Probabilità di accadimento dell'evento	Eventi già accaduti	Perimetro dell'evento (interno e/o esterno all'Ente)	Fattori abilitanti l'evento:condizioni individuali, organizzative, sociali,ambientali (pressioni di vertice, mancanza di controlli, conoscenze personali, mancanza di procedimenti informatizzati ecc)	Controlli interni
Affidamento servizio assistenza fiscale (annuale) Appalto inferiore a € 5.000,00	Elaborazione lettera di invito ed elenco operatori economici	Dirigente Personale di volta in volta individuato	Individuazione operatore economico	Individuazione affidatario senza adeguata motivazione e a prescindere da valutazioni curriculari oggettive	Bassa	No	Esterno/interno	Pressioni di vertice – conoscenze personali	Valutazione oggettiva dei curriculum Scrupolosa osservanza della normativa
	Indagine di mercato su operatori economici presenti sul territorio	Dirigente Personale di volta in volta individuato							Trasparenza del criterio di individuazione degli operatori economici da invitare
	Richiesta	Dirigente							

	preventivi	Personale di volta in volta individuato							
	Aggiudicazione e affidamento servizio	Dirigente Personale di volta in volta individuato							Valutazione oggettiva dei curriculum Scrupolosa osservanza della normativa

NOTA: E' fatto salvo il ricorso all'affidamento diretto, come consentito dalla normativa vigente, data l'esiguità dell'importo, laddove condizioni particolari e organizzative lo rendano necessario nell'interesse dell'Ente.

SCHEDA A: IDENTIFICAZIONE E ANALISI DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA – PATRIMONIO

Processo 4	Fasi/Azioni (elencare tutte le fasi e le azioni del processo)	Personale assegnato (nome e cognome)	Evento (elencare l'evento che potrebbe incidere negativamente sul raggiungimento dell' obiettivo)	Modalità Comportamenti (indicare i comportamenti con i quali potrebbe essere posto in essere l'evento)	Probabilità di accadimento dell'evento	Eventi già accaduti	Perimetro dell'evento (interno e/o esterno all'Ente)	Fattori abilitanti l'evento:condizioni individuali, organizzative, sociali,ambientali (pressioni di vertice, mancanza di controlli, conoscenze personali, mancanza di procedimenti informatizzati ect)	Controlli interni
Gestione del canone OSAP –	Gestione riscossione del canone OSAP Iscrizione a ruolo		Mancato e/o parziale incasso dei canone	Inserimento indebito di pagamenti inesistenti e/o inferiori -	Bassa	No	esterno	Pressioni esterne Conoscenze personali Parziale mancanza procedimenti informatici	Obbligo di registrazione dei pagamenti sul sistema informatico – attivazione se possibile di collegamento telematico tra programma di contabilità e programma gestione Cosap per doppio riscontro somme incassate

	Recupero del canone tramite atti di accertamento			Indebita cancellazione di somme dovute					Emissione ruoli per cosap estratti dal programma informatico
				Annullamento di atti di accertamento o mancata generazione di atti di accertamento					Adibire alla suddetta attività più soggetti
	Rateazioni e sgravi			Concessione di rateazioni non possibili o di sgravi non dovuti.					Adibire alla suddetta attività più soggetti – Adozione norme regolamentari precise e controllo relativa applicazione

SCHEDA A: IDENTIFICAZIONE E ANALISI DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - PATRIMONIO

Processo 5	Fasi/Azioni (elencare tutte le fasi e le azioni del processo)	Personale assegnato (nome e cognome)	Evento (elencare l'evento che potrebbe incidere negativamente sul raggiungimento dell' obiettivo)	Modalità Comportamenti (indicare i comportamenti con i quali potrebbe essere posto in essere l'evento)	Probabilità di accadimento dell'evento	Eventi già accaduti	Perimetro dell'evento (interno e/o esterno all'Ente)	Fattori abilitanti l'evento:condizioni individuali, organizzative, sociali,ambientali (pressioni di vertice, mancanza di controlli, conoscenze personali, mancanza di procedimenti informatizzati ecct)	Controlli interni
Individuazione Istituto di credito per contrazione mutuo	Individuazione modalità scelta contraente	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura	Individuazione parametri relativi al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa in modo mirato con l'intento di	Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	No	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti – Massima trasparenza e motivazione della modalità di scelta individuata
	Elaborazione documentazione	Dirigente con collaborazione	favorire un istituto di	Omissioni e/o Distorsioni	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali –	Rispetto normativa in

	di gara	Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura	credito	della normativa				pressioni di vertice	materia di appalti Massima trasparenza e motivazione dei criteri di aggiudicazione individuati
	Espletamento gara con supporto Ufficio Appalti	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura		Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti
	Aggiudicazione del servizio	Dirigente con collaborazione Uff. Appalti Non esiste personale del Settore stabilmente addetto a questa procedura		Omissioni e/o Distorsioni della normativa	Bassa	NO	Interno e esterno	Conoscenze personali – pressioni di vertice	Rispetto normativa in materia di appalti