

MAPPATURA DELLE AREE, PROCESSI E PROCEDIMENTI

AREA GESTIONE ENTRATE E SPESA

PROCESSO/PROCEDIMENTO: PROCEDIMENTO LIQUIDAZIONE DELLA SPESA

FASE DEL PROCEDIMENTO	EVENTO A RISCHIO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO PONDERAZIONE TOTALE	MISURA DI PREVENZIONE	FASI E TEMPI ATTUAZIONE	MONITORAGGIO E INDICATORI DEL MONITORAGGIO	SETTORE COMPETENTE
Adozione determina di liquidazione della spesa	Disomogeneità nelle valutazioni, mancato rispetto dei termini. Disparità di trattamento. Mancato rispetto ordine cronologico e pagamenti preferenziali. Mancata acquisizione Durc per favorire determinati soggetti.	ALTO	Standardizzazione procedure Pubblicità dei provvedimenti e trasmissione al responsabile prevenzione corruzione. Coinvolgimento di più responsabili nella istruttoria. Rotazione del personale. Lavoro in team.		Check list. Controlli sulla pubblicità e sulle dichiarazioni di incompatibilità e conflitto interessi	Responsabile del servizio che adotta la determina di liquidazione
Emissione del mandato di pagamento	Omissione di controlli al fine di agevolare determinati soggetti.	ALTO	Applicazione regolamento di contabilità.	In attuazione	Effettuazione integrale dei controlli sulla pubblicità e sulle dichiarazioni di incompatibilità	Ufficio ragioneria

					e conflitto interessi	
					Monitoraggio trimestrale avuto riguardo all'indicatore tempestività pagamenti	