

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO		Collegamento con Valore pubblico		
settore	n. processo	area di rischio	descrizione del processo	ID processo	ID attività	Descrizione attività	Esecutore attività	Evento rischioso	fattori abilitanti	VALUTAZIONE RISCHIO									Misure specifiche
										Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel	Opacità del processo decisionale	Livello di collaborazione del reso del processo	grado di attuazione delle misure di	giudizio sintetico			
	1		Documenti di bilancio d'esercizio (fasi previsionale, dinamica e consuntiva)		Predisposizione schemi bilancio di previsione secondo i principi contabili generali ed applicati allegati al D.Lgs. 118/2011 e s.m. ed i. con nota integrativa e nota aggiornamento DUP ed approvazione da parte del consiglio comunale entro il 31/12	Dirigente, Funzionario, Istruttori amministrativi e contabili	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni (imputando importi maggiorati in alcuni capitoli)	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	M	B	B	B	B	B	I documenti sono controllati dall'organo di revisione in particolare per la corretta applicazione della normativa - Le procedure informatiche garantiscono la tracciabilità delle operazioni effettuate. I processi risultano frazionati su più operatori.	Gli schemi di bilancio di previsione sono sottoposti al controllo dell'Organo di Revisione contabile, il quale ne deve dare relativo parere			
					Durante l'esercizio il bilancio di previsione subisce variazioni agli stanziamenti di bilancio sia in entrata che in uscita e per quanto riguarda la cassa	Dirigente, Funzionario, Istruttori amministrativi e contabili	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni (imputando importi maggiorati in alcuni capitoli)	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo								Le variazioni al bilancio di previsione sono sottoposte al controllo dell'Organo di Revisione contabile, il quale ne deve dare relativo parere			
					Predisposizione ed approvazione da parte del consiglio comunale entro il 30/4 del rendiconto di bilancio con finalità finanziaria ed economico-patrimoniale del risultato di gestione dell'esercizio, composto dal conto del bilancio, conto economico, stato patrimoniale e bilancio consolidato	Dirigente, Funzionario, Istruttori amministrativi e contabili	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni (imputando importi maggiorati in alcuni capitoli)	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo								Il rendiconto di bilancio è sottoposto al controllo dell'Organo di Revisione contabile, il quale ne deve dare relativo parere			
	2		Gestione delle uscite (impegno, liquidazione, ordinazione e pagamento)		Assunzione impegno di spesa mediante determinazione dirigenziale contenente tutti i riferimenti contabili necessari affinché si possa trovare la corrispondenza con lo stanziamento finanziario assegnato nel piano esecutivo di gestione, nonché con il relativo esercizio di imputazione e la scadenza del debito	Istruttori amministrativi e contabili	Mancata verifica dei documenti di liquidazione al fine di favorire il creditore - Emissione/non emissione del mandato di pagamento a fronte di liquidazione non conforme	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	A	M	B	M	B	B	I procedimenti sono svolti da operatori diversi attraverso procedure informatiche	Rispetto del Regolamento di Contabilità nella documentazione necessaria per l'assunzione dell'impegno			
					Predisposizione atto di liquidazione: in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore, si determina la somma certa e liquida da pagare, nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto. La liquidazione delle spese è disposta sulla base della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore, a seguito del riscontro operato sulla regolarità della fornitura o della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite	Istruttori amministrativi e contabili	Mancata verifica dei documenti di liquidazione al fine di favorire il creditore - Emissione/non emissione del mandato di pagamento a fronte di liquidazione non conforme	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo								Verifica della regolarità contributiva del fornitore mediante acquisizione della documentazione relativa prevista dalla legge, necessaria ai fini della liquidazione delle fatture derivanti da contratti pubblici per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture			
					L'ordinazione consiste nella disposizione impartita al Tesoriere, mediante il mandato di pagamento, di provvedere al pagamento delle spese secondo tempi e modi determinati dalla situazione di liquidità	Istruttori amministrativi e contabili	Mancata verifica dei documenti di liquidazione al fine di favorire il creditore - Emissione/non emissione del mandato di pagamento a fronte di liquidazione non conforme	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo								Il mandato di pagamento, in formato elettronico, deve contenere tutti gli elementi informativi previsti dal vigente ordinamento			
					Il pagamento attraverso il quale il tesoriere dà esecuzione all'ordine contenuto nel mandato di pagamento effettuando i controlli di capienza dei rispettivi interventi stanziati nel bilancio con le modalità indicate nei mandati stessi e nel rispetto delle norme regolamentari e della convenzione di Tesoreria.	Istruttori amministrativi e contabili	Mancata verifica dei documenti di liquidazione al fine di favorire il creditore - Emissione/non emissione del mandato di pagamento a fronte di liquidazione non conforme	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo								Il tesoriere non deve dare corso ad alcun mandato non conforme alle disposizioni di legge o che non fa menzione del provvedimento o del titolo in base al quale il pagamento è disposto, non deve dare corso al pagamento di mandati irregolari, che risultino non completi in ogni loro parte o non sottoscritti dalla persona a ciò tenuta o che presentino discordanze fra la somma scritta in cifre e in lettere; ne consegue che il Tesoriere provvederà ad inviare giornalmente al Comune in via telematica la relativa documentazione con i medesimi mezzi informatici e canali di trasmissione usati per la ricezione			
				L'accertamento di entrata si basa su idonea documentazione contenente la ragione del credito, la sussistenza di idoneo titolo giuridico, il soggetto debitore, l'importo del credito e la relativa scadenza. L'atto di accertamento adottato con determinazione dirigenziale dovrà contenere tutti i riferimenti contabili necessari affinché si possa trovare la corrispondenza con il capitolo assegnato nel piano esecutivo di gestione nonché con il relativo esercizio di imputazione e la scadenza del credito	Istruttori amministrativi e contabili	Errata verifica dei pagamenti effettuati rispetto a quanto dovuto	Scarsità di controllo - Assenza di procedure di controllo	A	B	B	M	B	B	B	Rispetto del Regolamento di Contabilità nella documentazione necessaria per effettuare l'accertamento				

Legenda:  
B = basso M=medio  
A=alto  
n/a= non applicabile

Legenda:  
B = basso M=medio  
A=alto  
n/a= non applicabile





MAPPATURA PROCESSI							IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO			
settore	n. processo	area di rischio	descrizione del processo	Gestione processo	responsabile	Descrizione attività	Esecutore attività	Evento rischioso	fattori abilitanti	VALUTAZIONE RISCHIO								Misure specifiche	Collegamento con Valore pubblico	
										Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel	Opacità del processo decisionale	Livello di collaborazione del resp del processo	grado di attuazione delle misure di	giudizio sintetico	motivazione			
	9	ed immediato per il destinatario	Formazione della Lista di Leva; aggiornamento dei Ruoli matricolari; rilascio di certificazioni.		pre-istruttoria:ricezione e analisi delle comunicazioni di anagrafe e stato civile	addetti alle attività amministrative	errata valutazione dei presupposti di legge, al fine di favorire/sfavorire gli interessati	Alterazione/utilizzo improprio di informazioni o della documentazione	M	B	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità	non individuata			
					istruttoria:verifica dei requisiti mediante acquisizione di documentazione dai Comuni, Centri Documentali ecc	addetti alle attività amministrative	errata/mancata acquisizione o verifica dei documenti, al fine di favorire/sfavorire gli interessati	Uso improprio/distorto della discrezionalità												
					conclusione: formazione della Lista di Leva; aggiornamento dei Ruoli matricolari;	addetti alle attività amministrative	impreciso/inesatto aggiornamento dei ruoli matricolari e della lista di leva	Uso improprio/distorto della discrezionalità												
	10		Toponomastica cittadina e frazionale: denominazione vie, assegnazione numeri civici, assegnazione numerazione interna, rilascio certificazioni; aggiornamento stradario cittadino e frazionale sul S.I.T.;		pre-istruttoria:ricezione e analisi delle istanze dei cittadini e comunicazione di anagrafe	addetti alle attività amministrative	errata valutazione dei presupposti di legge, al fine di favorire/sfavorire gli interessati	Alterazione/utilizzo improprio di informazioni o della documentazione	M	B	B	B	B	B	B	Processo caratterizzato da scarsa discrezionalità	non individuata			
					istruttoria:verifica dei requisiti mediante acquisizione di documentazione dai cittadini, Comuni, Catasto ecc	addetti alle attività amministrative	errata/mancata acquisizione di tutta la documentazione utile alla verifica	Uso improprio/distorto della discrezionalità												
					conclusione:denominazione vie, assegnazione numeri civici, assegnazione numerazione interna, rilascio certificazioni; aggiornamento stradario cittadino e frazionale sul S.I.T.;	funzionario/addetti alle attività amministrative	inesatta assegnazione di numeri civici e numerazione interna	Uso improprio/distorto della discrezionalità												
	11		Rilascio permessi ZTL-ZTM/ rilascio contrassegni disabili/Relazioni con il pubblico/rilascio autorizzazioni occupazione suolo per la raccolta di firme per le candidature elettorali, per la propaganda elettorale, per la raccolta di firme in occasione di campagne referendarie o proposte di legge.		pre-istruttoria:ricezione e analisi delle istanze dei cittadini e comunicazioni di polizia municipale	addetti alle attività amministrative	Occultamento delle segnalazioni o dei reclami - Mancate informazioni ai cittadini - Mancato rispetto dei tempi del procedimento	Uso improprio/distorto della discrezionalità	M	B	B	B	B	B	Attività con caratteristiche che rendono scarsamente attuabili eventi corruttivi	non individuata	FUNZIONAMENTO STRUTTURA COMUNALE NELLA TRASPARENZA E LEGALITA' ( n. 208)			
					istruttoria:verifica dei requisiti mediante acquisizione di documentazione dai cittadini	addetti alle attività amministrative	occultamento delle segnalazioni o dei reclami - Mancate informazioni ai cittadini - Mancato rispetto dei tempi del procedimento	Uso improprio/distorto della discrezionalità	M	B	B	B	B	B						
					conclusione : Rilascio permessi.Gestione e aggiornamento guida ai Servizi,gestione delle comunicazioni e dei reclami dei cittadini.	funzionario/addetti alle attività amministrative	Mancato rispetto dei tempi del procedimento-rilascio improprio a non avente diritto	Uso improprio /distorto della discrezionalità - Inadeguatezza delle competenze del personale	M	M	B	B	B	B					B	