

MAPPATURA DEI PROCESSI 2021-2023						Allegato 47		
AREA	SERVIZI AL CITTADINO, AFFARI GENERALI E FINANZIARI							
SERVIZIO	SERVIZIO PROGRAMMAZIONE CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA							
DIRIGENTE	Mauro Bellesia							
Area di rischio	Processo		Ufficio e responsabile del procedimento	Eventi rischiosi	Fattori abilitanti	Giudizio complessivo (livello complessivo di rischio)	Note con dati e motivazione della misura applicata	MISURE***
C	AFFIDAMENTO DEI SERVIZI ASSICURATIVI		Bellesia Mauro	determina a contrarre incompleta	complessità della normativa di riferimento	MEDIO		Misura 1: semplificazione
			Bellesia Mauro	mancata indicazione nei documenti di gara dei livelli minimi di qualità della prestazione attesa	inadeguatezza delle competenze interne			Misura 2: formazione specifica
			Bellesia Mauro	assenza dei controlli sui requisiti di carattere generale e speciale	inadeguatezza delle competenze interne			Misura 3: formazione specifica
			Bellesia Mauro	mancato controllo delle risultanze di gara con il contratto	carenze organizzative			Misura 4: controlli
			Bellesia Mauro	mancate verifiche in fase di esecuzione	carenze organizzative			Misura 5: controlli
A	Gestione richieste risarcimento danni da parte dei cittadini		Bellesia Mauro	mancato rispetto ordine cronologico	carenze organizzative	MEDIO		Misura 1: controlli
			Bellesia Mauro	creare artificiosamente dei presupposti per le istanze	carenze organizzative			Misura 2: informatizzazione
			Bellesia Mauro	eseguire intenzionalmente istruttoria incompleta	carenza nei controlli			Misura 3: formazione specifica
			Bellesia Mauro	creare artificiosamente dei presupposti per le istanze	carenza nei controlli			Misura 4: controlli
			Bellesia Mauro	eseguire intenzionalmente istruttoria incompleta	carenza nei controlli			Misura 5: controlli
			Bellesia Mauro	mancate verifiche in fase di esecuzione	carenza nei controlli			Misura 6: controlli
E	CONTABILIZZAZIONE E CONTROLLO DELLE ENTRATE		Bellesia Mauro	errate riscossioni di non pertinenza dell'Ente	carenza nei controlli	MEDIO		Misura 1: informatizzazione
			Bellesia Mauro	accertamenti errati o omessi in carenza dei presupposti normativi	carenza nei controlli			Misura 2: controlli

E	REGISTRAZIONE DEGLI IMPEGNI/ACCERTAMENTI
C	ASSUNZIONE MUTUI
E	GESTIONE DEL DEBITO
B	EMISSIONE ORDINATIVI DI PAGAMENTO
	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA

Bellesia Mauro	mancata analisi delle procedure con le altre strutture dell'ente	inadeguatezza delle competenze interne		Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	contabilizzazione entrate non corrispondenti agli accertamenti	carenza nei controlli		Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	accertamenti/impegni errati o omessi in carenza dei presupposti normativi	carenza nei controlli	MEDIO	Misura 1: contabilizzazioni in ordine cronologico
Bellesia Mauro	controllo incompleto	carenza nei controlli		Misura 2: rotazione del personale
Bellesia Mauro	approvare un provvedimento inefficace	carenza nei controlli		Misura 3: controlli
				Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	eseguire intenzionalmente istruttoria incompleta	carenza nei controlli	MEDIO	Misura 1: formazione specifica - controlli
Bellesia Mauro	determina a contrarre incompleta	carenza nei controlli		Misura 2: controlli
Bellesia Mauro	inosservanza delle richieste dell'Istituto mutuante	carenza nei controlli		Misura 3: controlli
Bellesia Mauro	notifiche errate o incomplete	carenza nei controlli		Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	mancato controllo della corrispondenza con l'opera da finanziare	carenza nei controlli		
Bellesia Mauro	errata elaborazione	carenza nei controlli		Misura 1: informatizzazione - controlli
Bellesia Mauro	errata certificazione del debito	carenza nei controlli		Misura 2: controlli
Bellesia Mauro	errata quantificazione del fabbisogno per l'estinzione del debito	carenza nei controlli		Misura 3: informatizzazione - controlli
Bellesia Mauro	errata quantificazione del fabbisogno per l'estinzione del debito	carenza nei controlli		Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	mancato rispetto ordine cronologico	carenza di controllo -	MEDIO	Misura 1: informatizzazione - controlli - formazione specifica
Bellesia Mauro	Non rispetto delle scadenze temporali - assenza dei controlli sui requisiti di carattere generale e speciale	carenza di controllo		Misura 2: rotazione del personale - controlli
Bellesia Mauro	mancato rispetto ordine cronologico	carenza di controllo		Misura 3: controlli
Bellesia Mauro	elevata discrezionalità nella definizione dei criteri e nell'attribuzione dei punteggi	complessità della normativa di riferimento	MEDIO	Misura 1: semplificazione

C	RESCRENA
A	BILANCIO DI PREVISIONE - predisposizione degli atti
A	VARIAZIONI DI BILANCIO - ed adempimenti connessi

Bellesia Mauro	proposta di delibera incompleta	complessità della normativa di riferimento			Misura 2: formazione specifica
Bellesia Mauro	determina a contrarre incompleta - Discrezionalità interpretativa delle regole di affidamento con improprio utilizzo dei modelli procedurali al fine di agevolare particolari soggetti	complessità della normativa di riferimento - presenza di più incaricati nell'espletamento dell'istruttoria, ferma restando la responsabilità del procedimento in capo ad un unico dipendente			Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancata indicazione nei documenti di gara dei livelli minimi di qualità della prestazione attesa	inadeguatezza delle competenze interne			Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	assenza dei controlli sui requisiti di carattere generale e speciale	inadeguatezza delle competenze interne			Misura 5: controlli
Bellesia Mauro	mancato controllo delle risultanze di gara con il contratto	carenza nei controlli			Misura 6: controlli
Bellesia Mauro	parziale o mancata applicazione delle clausole previste nel contratto che ne alterano i contenuti; - mancato monitoraggio dei servizi; -	carenza nei controlli			Misura 7: controlli
Bellesia Mauro			BASSO		Misura 1: semplificazione
Bellesia Mauro	Alterazione dei dati di bilancio	carenza nei controlli			
Bellesia Mauro	mancata osservanza di quanto previsto dall'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.	complessità della normativa di riferimento			Misura 2: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancata osservanza di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.	complessità della normativa di riferimento			Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa	complessità della normativa di riferimento			Misura 4: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancato rispetto del regolamento comunale che stabilisce quanti giorni deve essere presentata prima del Consiglio	complessità della normativa di riferimento			Misura 5: formazione specifica
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa	complessità della normativa di riferimento			Misura 6: controlli e formazione specifica
Bellesia Mauro	mancata o incompleta pubblicazione degli atti	carenza nei controlli			Misura 7: controlli
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa	complessità della normativa di riferimento	BASSO		Misura 1: formazione specifica

A	BILANCIO CONSOLIDATO predisposizione degli atti
A	RENDICONTO predisposizione degli atti
A	GESTIONE INVENTARIO PATRIMONIO COMUNALE ai fini della predisposizione dello Stato Patrimoniale
B	ACCESSO AGLI ATTI
A	APPROVAZIONE PEG
A	ELABORAZIONE CERTIFICAZIONE UNICAREDDI (per SOCIETA' PARTECIPATE

Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati di bilancio	carenza nei controlli	BASSO		Misura 1: controlli
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati di bilancio	carenza nei controlli	BASSO		Misura 2: formazione specifica
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati di bilancio	carenza nei controlli			Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancato rispetto del regolamento comunale che stabilisce quanti giorni deve essere presentata prima del Consiglio	carenza nei controlli			Misura 4: controlli
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati di bilancio	carenza nei controlli	BASSO		Misura 1: semplificazione
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati di bilancio	carenza nei controlli	BASSO		Misura 2: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancato rispetto del regolamento comunale che stabilisce quanti giorni deve essere presentata prima del Consiglio	carenza nei controlli			Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	Mancata applicazione della normativa, in particolare parziale omissione dei dati relativi all'inventario	la creazione e la gestione di un accurato inventario è alla base di gran parte della gestione della contabilità economico-patrimoniale	BASSO		Misura 1: semplificazione
Bellesia Mauro	Disomogeneità nella valutazione delle richieste	Rispetto delle norme legislative, regolamentari, delle linee Guida dell'ANAC e disposizioni ministeriali	BASSO		Misura 1: semplificazione
	violazione della privacy	Verifica dei presupposti che legittimano l'accesso			Misura 2: formazione specifica
	illegittimo diniego al fine di agevolare determinati soggetti	formazione in materia			Misura 3: formazione specifica
Bellesia Mauro	mancato rispetto dei termini di approvazione	complessità della normativa di riferimento	BASSO		
Bellesia Mauro	attestazione erronea o incompletar	carenza di controllo - carenze organizzative	BASSO		Misura 1:controlli
Bellesia Mauro	Inefficienza dei controlli ex art. 147-quater, co. 2 del D.Lgs. n. 267/2000	carenza di controllo - carenze organizzative	BASSO		Misura 1: carenze organizzative
Bellesia Mauro		carenza di controllo - carenze organizzative			Misura 2: formazione specifica

A	
---	--

Bellesia Mauro	Mancata pubblicazione sul portale del Comune dei dati degli organismi partecipati ex art. 22, co.1 e 2 del D.Lgs. n. 33/2013, ovvero del link alla Banca dati Partecipazioni del Dipartimento del Tesoro contenente i relativi dati	carezza di controllo - carenze organizzative	
Bellesia Mauro		carezza di controllo - carenze organizzative	

Misura 3: formazione specifica
Misura 4: controlli

