

COMUNE DI BERTINORO

PIANO PER LA PREVENZIONE DELL'ANTICORRUZIONE

SETTORE II: FINANZIARIO

Processi con indice di rischio elevato	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili	Azioni/misure possibili	output/Indicatore di efficacia	Tempistica di attuazione	Responsabili dell'attuazione dell'azione	note/eventuali oneri finanziari
Pagamento fatture fornitori	1	1	1	non rispetto delle scadenze; privilegio ad un soggetto	esplicitazione della documentazione richiesta; definizione standard procedimento; monitoraggio e report periodico;	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore/Ragioniere Aggiunto	
Controlli e accertamenti sui tributi comunali	2	2	4	non rispetto delle scadenze; privilegio ad un soggetto; discrezionalità	verifica annualità in scadenza; liste di anomalie da programma; controllo posizioni accertate negli anni precedenti; controlli mirati su indicazione del Peg; segnalazione da altri soggetti; incroci con banche dati; regolamenti comunali	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile/Ragioniere e Aggiunto	
Controllo pagamenti su accertamenti tributari	1	1	1	mancato incasso; prescrizione	liste di controllo, concessione per riscossione coattiva	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile/Ragioniere e Aggiunto	Aggio concessionario
Acquisto di beni, servizi e forniture	2	2	4	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Utilizzo convenzioni CONSIP/ INTERCENT; acquisti diretti sul mercato elettronico MEPA; RDO sul mercato elettronico; richiesta preventivi	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore/Ragioniere Aggiunto	
Rilascio concessioni cimiteriali	1	1	1	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamento cimiteriale comunale	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore/Ragioniere Aggiunto	
Trattamento economico personale	1	1	1	privilegio/penalizzazione ad un soggetto;	Applicazioni CCNL; definizione ad applicazione contratto integrativo; gestione associata con la Provincia di Forlì Cesena; applicazione ritenute fiscali e previdenziali	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore/Ragioniere Aggiunto	Quota Provincia Forlì Cesena