

Area di Rischio : Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Struttura Responsabile del Processo	Processo	Rischio	Valutazione del rischio	Misura in atto	Misura preventiva	Indicatore
U.O. Economico Finanziario	Registrazione fatture passive	Alterazione nella registrazione cronologica delle fatture	Basso	Controlli interni	Rotazione del personale. Formazione	Relazione annuale
U.O. Economico Finanziario	Emissione fatture attive	Alterazione nell'emissione cronologica delle fatture	Basso	Controlli interni	Rotazione del personale. Formazione	Relazione annuale
U.O. Economico Finanziario	Verifica e controllo delle scritture contabili	Induzione ad alterare voci di bilancio per avvantaggiare o coprire alcune operazioni.	Basso	Controlli interni ed esterni	Rotazione del personale. Formazione	Relazione annuale
U.O. Economico Finanziario e Uffici Ordinatori di spesa	Procedure di liquidazione	Alterazione ordine cronologico dei mandati di pagamento	Alto		Rotazione del personale. Formazione.	Relazione annuale
U.O. Economico Finanziario (Ufficio Pratrimonio)	Acquisizione e cessione dei beni	Alterazione delle procedure di acquisizione o cessione al fine di favorire terzi	Medio	Regolamento Aziendale	Rotazione del personale. Formazione.	Relazione annuale