ALLEGATO N. 2

Mappatura dei processi per area rischio generale "Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio"

REGISTRO DEGLI EVENTI RISCHIOSI

PROCESSO	**UNITA' ORGANIZZATIVA RESPONSABILE**	**EVENTO RISCHIOSO**	**COMPORTAMENTO**	**FATTORI ABILITANTI: CONDIZIONI INDIVIDUALI, ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI**	**MISURA DI PREVENZIONE SPECIFICA**	**VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO**
GESTIONE DELLE USCITE **ATTIVITA' :** EMISSIONE DEL MANDATO DI PAGAMENTO	Sezione II "programmazione, bilancio, fondi patrimoniali e depositi cauzionali"	Emissione del mandato di pagamento per importo difforme rispetto a quanto previsto nel provvedimento che dispone l'uscita, al fine di favorire il destinatario	Errata applicazione delle norme	Scarsità di controlli	Controlli multilivello: - verifica da parte del funzionario contabile che predispone il mandato di pagamento della corrispondenza dell'importo dell'accreditamento rispetto alla somma autorizzata nella delibera di approvazione del C.d.A. ovvero nel provvedimento dell'A.G .oppure nella richiesta da parte dell'Istituto	Basso, in presenza dell'indicatore di rischio "*grado di attuazione delle misure di trattamento*" in quanto la possibilità di accadimento dell'evento corruttivo è mitigata dall'attuazione della misura di prevenzione dei controlli multilivello, già positivamente

					penitenziario o dell'interessato; - verifica da parte di altro funzionario contabile, responsabile della sezione Bilancio, che la somma indicata nel mandato di pagamento sia stata impegnata a bilancio - controllo da parte del Segretario Generale che appone la firma al mandato di pagamento - vigilanza sulla legittimità e sulla regolarità amministrativo-contabile della gestione finanziaria e patrimoniale della Cassa da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 63 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità della Cassa delle Ammende	sperimentata nello scorso anno. Nel formulare il giudizio qualitativo sul livello di esposizione al rischio si è tenuto in considerazione l'assenza di procedimenti penali o disciplinari a carico dei dipendenti della Cassa delle Ammende riguardanti: -reati contro la P.A. - reati di falso e truffa - procedimenti per responsabilità amministrativo/contabile Non sono pervenute segnalazioni né attraverso procedura di whisteblowing né attraverso altre modalità su malagestione dei processi organizzativi Le informazioni per valutare il livello di esposizione al rischio sono state

						acquisite attraverso forme di autovalutazione da parte del responsabile della sezione coinvolta nello svolgimento del processo preso in esame.
RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI **ATTIVITA' :** VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE DEL CRONOPROGRAMMA	Sezione VI "finanziamento e controllo rendicontazione , approvvigionamento di beni e servizi, cassa ed economato"	Erogazione della totalità del finanziamento nonostante il mancato raggiungimento degli obiettivi, la regolare esecuzione delle attività progettuali e il rispetto degli obblighi assunti con la sottoscrizione della convenzione di finanziamento da parte del responsabile del progetto, al fine di favorire il beneficiario del finanziamento	Errata applicazione delle norme	Complessità della normativa di riferimento; Scarsità di controlli	1)Adozione di procedure standardizzate nel documento recante "*Linee Guida relative agli obblighi di gestione e rendicontazione dei programmi e dei progetti finanziati dalla Cassa delle Ammende*", approvato dal Consiglio di Amministrazione e pubblicato sul sito istituzionale 2)monitoraggio trimestrale sull'andamento del progetto da parte del funzionario responsabile del controllo del progetto (nominato nella delibera del Consiglio di Amministrazione che approva il finanziamento) che relazionerà trimestralmente al Segretario Generale sui risultati del controllo, ai sensi dell'articolo 17 dello Statuto della Cassa delle Ammende. 3) condivisione attraverso piattaforma digitale di comunicazione Teams della	Medio, per la presenza di più indicatori di rischio (*livello di interesse "Esterno", manifestazione di eventi corruttivi in altre realtà simili).* Nel formulare il giudizio qualitativo sul livello di esposizione al rischio si è tenuto in considerazione l'assenza di procedimenti penali o disciplinari a carico dei dipendenti della Cassa delle Ammende riguardanti: -reati contro la P.A. - reati di falso e truffa - procedimenti per responsabilità

					documentazione relativa alle attività di monitoraggio in corso.	amministrativo/contabile Non sono pervenute segnalazioni né attraverso procedura di whisteblowing né attraverso altre modalità su malagestione dei processi organizzativi Le informazioni per valutare il livello di esposizione al rischio sono state acquisite attraverso forme di autovalutazione da parte dei responsabili delle sezioni coinvolte nello svolgimento del processo preso in esame.
GESTIONE DELLE MISSIONI E DEI RIMBORSI SPESE **ATTIVITA' :** ISTRUTTORIA PER LA		Ampliamento della sfera di ammissibilità del rimborso della documentazione presentata	Errata applicazione delle norme	responsabilità del processo da parte di un unico soggetto	Separazione tra il soggetto che svolge l'istruttoria e che predispone il documento di liquidazione e il Segretario Generale che appone il visto di liquidazione sul documento	Basso, per la scarsa presenza di indicatori di rischio visto l'alto grado di formalizzazione della procedura. Nel formulare il giudizio qualitativo sul livello di esposizione al

PREDISPOSIZIONE DEL DOCUEMNTO DI LIQUIDAZIONE						rischio si è tenuto in considerazione l'assenza di procedimenti penali o disciplinari a carico dei dipendenti della Cassa delle Ammende riguardanti: -reati contro la P.A. - reati di falso e truffa - procedimenti per responsabilità amministrativo/contabile Non sono pervenute segnalazioni né attraverso procedura di whisteblowing né attraverso altre modalità su malagestione dei processi organizzativi Le informazioni per valutare il livello di esposizione al rischio sono state acquisite attraverso forme di

						autovalutazione da parte del funzionario responsabile del processo preso in esame.