

**REGISTRO DEGLI EVENTI RISCHIOSI E INDIVIDUAZIONE
DELLE MISURE ANTICORRUZIONE
(DI CUI ALLE AREE SPECIFICATE NEGLI ALLEGATI 2/3)**

AREA ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	MISURE
Nomina del Direttore	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio attività generali - Presidente Giunta Regione Toscana - Giunta SdS Mugello - Presidente SdS Mugello 	<ul style="list-style-type: none"> - Mancata trasmissione degli atti agli Enti competenti - Mancato controllo cause di inconfiribilità/incompatibilità 	<ul style="list-style-type: none"> - Trasmissione degli atti istruttori al Presidente SdS Mugello - Condivisione degli atti preparatori con la Giunta SdS Mugello - Controlli interni di cui all'allegato “5”



AREA AFFIDAMENTO SERVIZI E FORNITURE

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	MISURE
Affidamento diretto dei servizi di cui all'art. 36 c. 2 lettera a) del Codice dei Contratti	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Attività generali/Ufficio Alta Integrazione - Direttore - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - Individuazione personalizzata dell'oggetto dell'affidamento per favorire un soggetto particolare - Utilizzo dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa - Mancata acquisizione del CIG - Mancata motivazione nel provvedimento nel caso di mancata rotazione degli operatori economici - Mancato controllo di cui all'art 80 del d lgs n. 50/2016 	<ul style="list-style-type: none"> - Trasmissione degli atti istruttori al RPCT - Condivisione degli atti preparatori con le altre posizioni organizzative ed i relativi uffici - Formazione specifica del personale interessato - Controlli interni di cui all'allegato "5"
Procedura negoziata senza bando ai sensi dell'art. 63 c. 2 lettera a) del Codice dei Contratti per beni infungibili	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio attività generali - Direttore - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla Legge 	<ul style="list-style-type: none"> - Trasmissione degli atti istruttori al RPCT - Formazione del personale interessato - Controlli interni di cui all'allegato "5"
Gestione del contratto a seguito di un accordo quadro/convenzione con centrali di committenza ESTAR/CONSIP oppure con la procedura MEPA	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio attività generali/Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - eventuali condizionamenti nelle decisioni da assumere nel caso di risoluzione delle controversie in via bonaria - mancato rispetto dei limiti quantitativi e qualitativi del contenuto delle prestazioni 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Informazione immediata al RPCT in caso di difformità nell'esecuzione del contratto - Formazione del personale interessato



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	MISURE
<p>Procedura di selezione per la co-progettazione con soggetti del Terzo Settore (anche porgetti europei) ai sensi Comunicato Presidente ANAC 21.11.2018 e Linee guida ANAC 2019 sui servizi sciali</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio attività generali - Direttore - Ufficio Bilancio - Coordinatore SIM 	<ul style="list-style-type: none"> - scorretta modalità di ammissione dei soggetti alla contrattazione - mancata acquisizione del CIG - mancato controllo art. 80 D.lgs 50/2016 	<ul style="list-style-type: none"> - Inserimento nel Piano acquisti biennale di cui allo specifico allegato al Bilancio di Previsione e applicativo SITAT - Condivisione degli atti preparatori - Gestione della fase della valutazione del progetto tra RPCT, funzionari e coordinatore sociale - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato

AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

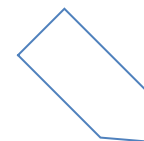


PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Richiesta di adesione da parte dei soggetti del Terzo Settore al Comitato di partecipazione o alla Consulta del Terzo Settore della SdS Mugello	- Ufficio attività generali	Abuso nell'iscrizione al Comitato o alla Consulta per favorire organismi del terzo settore non in possesso dei requisiti richiesti di cui al regolamento specifico	- Verifica da parte del Direttore sull'istruttoria compiuta per relativa adozione della Delibera di Assemblea
Concessione di patrocinio a Enti/Associazioni	- Ufficio attività generali	Abuso di concessione di patrocinio per favorire soggetti economici che possono sfruttare il logo di un ente pubblico	- Verifica da parte del Direttore sull'istruttoria compiuta e verbalizzazione nella seduta di Giunta
Adozioni/allontanamenti disposti dall'Autorità giudiziaria	- S.I.M.	Ii Inadempienza da parte degli operatori sociali degli obblighi imposti dall'Autorità Giudiziaria	- Verifica sull'istruttoria compiuta da parte del ROA conservata agli atti del ROA stesso - Formazione del personale interessato
Progetto PAIS	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Comuni - INPS	R Rispetto dei termini procedurali previsti dall'INPS e riconoscimento indebitto/ parziale o tardivo del servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato

AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO – *sezione speciale Covid-19*



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Misure urgenti per la prevenzione e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Assegnazione risorse alle Zone-distretto/SdS per l'attivazione del servizio di spesa a domicilio (DGRT n. 322 del 11/03/2020) – consegna a domicilio di spesa e farmaci	- Ufficio Alta Integrazione	Erogazione del servizio in assenza dei requisiti richiesti	- Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore
Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione dal contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semi-residenziali per persone con disabilità, ai sensi dell'art. 8 del DPCM 26 aprile 2020 (DGRT 571/2020) – risorse straordinarie per riapertura in sicurezza	- Ufficio Alta Integrazione	Erogazione del contributo in assenza dei requisiti richiesti	- Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore - Verifica da parte della Commissione Multidisciplinare appositamente nominata dalla ASL Toscana Centro
Protocollo operativo per il rispetto delle disposizioni per la prevenzione dal contagio e la tutela della salute degli utenti e degli operatori finalizzato alla riapertura delle strutture semi-residenziali per persone anziane, estendendo l'ambito di applicazione dell'art. 8 del DPCM 26 aprile 2020 – (DGRT 776/2020) - risorse straordinarie per riapertura in sicurezza	- Ufficio Alta Integrazione	Ii Erogazione del contributo in assenza dei requisiti richiesti	- Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore - Verifica da parte della Commissione Multidisciplinare appositamente nominata dalla ASL Toscana Centro



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
<p>Intervento regionale finalizzato al potenziamento dell'assistenza domiciliare nello scenario emergenziale relativo alla pandemia coronavirus SAR-CoV-2 (COVID-19). Destinazione risorse (DGRT 1506/2020) - potenziamento dell'assistenza domiciliare socio-assistenziale e socio-sanitaria a favore di persone anziane fragili o non autosufficienti e con disabilità</p>	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione 	<p>R Erogazione del servizio in assenza dei requisiti richiesti</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore

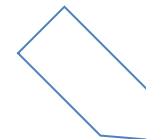


**AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO
ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Concessione di contributi e benefici economici per persone in condizioni di bisogno	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato - controllo sulle autocertificazioni per conflitto di interessi (art. 5-6-7 Codice di comportamento)
Concessione di esoneri dal pagamento dei servizi sociali per persone in condizioni di bisogno	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Pasti a domicilio	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Inserimenti in strutture semiresidenziali e residenziali per minori	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato - Controllo sulle autocertificazioni per conflitto di interessi (art. 5-6-7 Codice di comportamento)
Assistenza domiciliare socio – assistenziale	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Integrazione scolastica per minori disabili (per soggetti disabili minori accertati ai sensi della L.104/1992)	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Educativa domiciliare	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Inserimenti socio-assistenziali	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Affido familiari di minori	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	-Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato - Controllo sulle autocertificazioni per conflitto di interessi (art. 5-6-7 Codice di comportamento)
Presenza in carico di minori stranieri non accompagnati	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Pronta Accoglienza Minori in stato di abbandono	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Progetto regionale sulla non autosufficienza: - contributi per assistente familiare, - contributo alla famiglia per assistenza - servizio di assistenza domiciliare - posti temporanei o di sollievo residenziali - inserimento in struttura residenziale	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Progetto regionale "vita indipendente" con contributi per assistente personale e/o altri interventi (es inserimento in struttura a Marradi)	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Progetto regionale "gravissime disabilità" con contributi per assistente personale/assegno di cura per minorenni	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Inserimenti in strutture semiresidenziali per anziani o adulti disabili accertati ai sensi della Legge n. 104/1992 con riconoscimento quota sociale	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Inserimenti adulti e anziani fragili autosufficienti in strutture di accoglienza	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Inserimenti residenziali di adulti e anziani fragili NON autosufficienti in Strutture di accoglienza	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - UVM - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Inserimenti temporanei residenziali di adulti e anziani fragili NON autosufficienti in Strutture di accoglienza	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - UVM - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Trasporto sociale verso Centri diurni per anziani e disabili	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Welfare leggero, telesoccorso, contributi freddo per progetto "anziano fragile"	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Progetto europeo servizi di accompagnamento al lavoro per persone svantaggiate europeo FSE "COMU"	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato
Progetto FSE per persone disabili e soggetto vulnerabili 2° edizione - "LOVED"	- SIM e Strutture sanitarie dell'Azienda USL Toscana Centro - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebitto, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni di cui all'allegato "5" - Formazione del personale interessato



PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Progetto “Il Ponte” centro socio-occupazionale per ragazzi fragili dai 16 ai 21 anni	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Direttore - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo di contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato “5” - Formazione del personale interessato
Progetto P.A.S.S.I. IN AUTONOMIA (Dopo Di Noi Regionale L. 112/2016)	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo di contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato “5” - Formazione del personale interessato
Rilascio attestazione di abbandono o di estraneità di cui al DPCM 159/2013 (Nuovo ISEE)	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Rilascio di attestazione non dovuto per favorire soggetti che hanno rapporti di parentela o vantaggi economici e non	<ul style="list-style-type: none"> - Formazione - Nei casi complessi rilascio da parte di apposita Commissione costituita anche dal RPCT
Richiesta di progettazione alle associazioni di volontariato e di promozione sociale presenti nella Consulta del Terzo Settore di questa SdS (Convenzioni di cui all'art. 56 del D lgs 117/2017) che prevedono i soli rimborsi delle spese documentate sostenute	<ul style="list-style-type: none"> - SIM - Ufficio Alta Integrazione - Direttore - Ufficio Bilancio - Coordinatore SIM 	<ul style="list-style-type: none"> - scorretta modalità di ammissione dei soggetti al finanziamento - mancato controllo sui rendiconti presentati dalle Associazioni 	<ul style="list-style-type: none"> - Condivisione degli atti preparatori con gli Uffici e il SIM - Gestione della fase della valutazione con il RPCT e la parte professionale sociale - Controlli interni di cui all'allegato “5” - Formazione del personale interessato



AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO – sezione speciale Covid-19

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Indennità agli enti gestori delle strutture semiresidenziali per persone con disabilità che, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, devono affrontare gli oneri derivati dall'adozione di sistemi di protezione del personale e degli utenti (DGRT 1507/2020)	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Erogazione del contributo in assenza dei requisiti richiesti	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore
Modalità e strumenti necessari a garantire e mantenere la comunicazione tra ospiti delle RSA e i loro familiari (DGRT 1508/2020) - Assegnazione di risorse per facilitare la comunicazione fra gli anziani in RSA e le loro famiglie	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Erogazione del contributo in assenza dei requisiti richiesti	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore
Progetto FSE Azioni di sostegno integrate rivolte alle fasce più deboli della popolazione a seguito emergenza COVID 19 – "APIM" – contributi affitto	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Direttore - Ufficio Bilancio 	Erogazione del contributo in assenza dei requisiti richiesti	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Verifica da parte dell'Ufficio responsabile della sussistenza di tutti i requisiti e successivo controllo da parte del Direttore - Controllo dei Comuni sui requisiti da loro previsti nel bando



AREA INCARICHI E NOMINE

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA/UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO/ PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Nomina Collegio Sindacale	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Attività generali - Direttore - Assemblea 	<ul style="list-style-type: none"> - Mancata condivisione con la AUSL TC e i Comuni per la procedura di nomina dei Sindaci revisori - Mancata definizione delle modalità di acquisizione dei Sindaci revisori (Albo del Ministero della Regione, Bando) - Mancato controllo delle dichiarazioni di assenza di cause di inconferibilità e incompatibilità e conflitto di interessi 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5"
Nomina Nucleo di Valutazione Monocratico	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Attività generali - Direttore - Assemblea 	<ul style="list-style-type: none"> - La procedura di nomina è svolta dal Comune di Borgo San Lorenzo - Mancato controllo delle dichiarazioni di assenza di cause di inconferibilità e incompatibilità e conflitto di interessi 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni di cui all'allegato "5"



AREA GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA/UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO/ PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Gestione delle entrate (ricavi)	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Bilancio - Direttore 	<ul style="list-style-type: none"> - Registrazione in contabilità di ricavi attesi senza la dovuta documentazione; - Violazioni delle norme e principi contabili e/o omissione di adempimenti necessari; - Non corretta esecuzione delle procedure di incasso; - Mancato espletamento della procedura di recupero dei crediti; 	<ul style="list-style-type: none"> - Gestione informatizzata delle procedure di incasso; - Verifica trimestrale di cassa da parte del Collegio Sindacale; - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Sistematica verifica della situazione di cassa; - Invio sollecito pagamento una volta l'anno entro il mese di settembre
Gestione delle spese (costi)	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore 	<ul style="list-style-type: none"> - Liquidazioni sbagliate e/o pagamenti non dovuti; - Violazioni delle norme e principi contabili e/o omissione di adempimenti necessari; - Mancato rispetto dei termini di pagamento nel rispetto delle risorse di cassa disponibili; - Pagamenti effettuati senza il rispetto dell'ordine cronologico; - Mancata verifica Equitalia; - Pagamento crediti pignorati; - Mancato controllo dei vincoli qualitativi e quantitativi previsti per legge (es. spese di rappresentanza, ecc.) 	<ul style="list-style-type: none"> - Gestione informatizzata delle procedure di pagamento; - Verifica trimestrale di cassa da parte del Collegio Sindacale; - Controlli interni di cui all'allegato "5" - Trasmissione Ufficio attività generali per dati sui tempi pagamenti e bilanci da pubblicare sul sito alla voce "amministrazione trasparente" - Relazioni del Collegio Sindacale per Bilancio Preventivo e Bilancio Consuntivo;
Gestione del Patrimonio	<ul style="list-style-type: none"> - S.S. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore S.d.S. 	<ul style="list-style-type: none"> - Ritardo di registrazione nella procedura informatizzata di inventario - Inadeguata manutenzione e custodia dei beni 	<ul style="list-style-type: none"> - Formazione degli operatori - Verifiche periodiche



AREA CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA/UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO/ PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Controlli, Verifiche, Ispezioni e Sanzioni	<ul style="list-style-type: none"> - S.S. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore S.d.S. 	<ul style="list-style-type: none"> - Mancato avvio e rispetto dei termini procedurali - Ritardo di registrazione nella procedura informatizzata della messa a ruolo 	<ul style="list-style-type: none"> - Processo sottoposto ad una specifica procedura adottata - Formazione degli operatori
Procedimento di recupero crediti	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Bilancio - Ufficio Alta Integrazione - Direttore 	<ul style="list-style-type: none"> - Ritardo di registrazione nella procedura informatizzata della messa a ruolo 	<ul style="list-style-type: none"> - Controllo da parte del Direttore con l'Ufficio Bilancio

