

MAPPATURA ATTIVITA' FASI-AZIONI								MISURE				TEMPISTICA	RESPONSABILE	
UFFICIO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASE	DESCRIZIONE AZIONE	Esecutore Azione	Attività vincolata vs attività discrezionale	Tipologia di attività disciplinata da	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO a RISCHIO)	CATEGORIA DI EVENTO RISCHIOSO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE SPECIFICHE		
									IMPATTO	PROBABILITA'	RISULTATO (IMPATTO x PROBABILITA')			
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del bilancio di previsione	Analisi e studio della normativa di settore	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del bilancio di previsione	Redazione dei documenti finanziari (preventivo finanziario, quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria e tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione) e della relativa relazione illustrativa	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difforni dalla normativa	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del bilancio di previsione	Incontro con i revisori dei conti per il parere preventivo	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per ottenere parere positivo ad es. imputando importi errati su alcuni capitoli al fine di ottenere il parere positivo dal Collegio	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del bilancio di previsione	Presentazione del bilancio al Consiglio per la sua approvazione	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Analisi e studio della normativa di settore	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					n		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Redazione del documento finanziario (quadro riepilogativo delle variazioni disposte) e della relativa relazione illustrativa	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difforni dalla normativa	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio

Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Incontro con i revisori dei conti per il parere preventivo	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per ottenere parere positivo ad es. imputando importi errati su alcuni capitoli al fine di ottenere il parere positivo dal Collegio	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione delle variazioni al bilancio di previsione	Presentazione del bilancio al Consiglio per la sua approvazione	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del rendiconto finanziario	Analisi e studio della normativa di settore	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del rendiconto finanziario	Redazione dei documenti finanziari (rendiconto finanziario, situazione amministrativa) e della relativa relazione sulla gestione	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difforni dalla normativa	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del rendiconto finanziario	Incontro con i revisori dei conti per il parere preventivo	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di bilancio per ottenere parere positivo ad es. imputando importi errati su alcuni capitoli al fine di ottenere il parere positivo dal Collegio	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Predisposizione del rendiconto finanziario	Presentazione del bilancio al Consiglio per la sua approvazione	P.O.	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Pubblicazione dati in materia di trasparenza	Predisposizione dei dati di bilancio per la pubblicazione	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Pubblicazione dati in materia di trasparenza	Invio dei dati per la pubblicazione	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		

Ragioneria	Gestione delle uscite	Impegno di spesa	Verifica della copertura finanziaria	funzionario	Vincolata	Regolamenti	Approvare/Non approvare copertura finanziaria per spese non previste al fine di favorire /sfavorire soggetti esterni. Ad esempio non approvare una copertura per poi favorire un altro soggetto	Uso improprio o distorto della discrezionalità	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle uscite	Liquidazione della spesa	Lavorazione del decreto di liquidazione	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancata verifica dei documenti allegati al decreto di liquidazione al fine di favorire/sfavorire il creditore, ad esempio per dare seguito al pagamento anche in assenza di documenti regolari	Elusione delle procedure di svolgimento delle attività e di controllo	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle uscite	Ordinazione/Pagamento	Emissione del mandato di pagamento	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Emissione/Non emissione del mandato di pagamento a fronte di una liquidazione non conforme al fine di favorire/sfavorire il creditore. Ad esempio pagando un fornitore pur in assenza di regolarità dei documenti	Elusione delle procedure di svolgimento delle attività e di controllo	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle uscite	Ordinazione/Pagamento	Inoltro all'istituto cassiere mandato	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione delle entrate	Accertamento	Verifica delle ragioni del credito	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione delle entrate	Riscossione/Versamento	Emissione della reversale di incasso	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione delle entrate	Riscossione/Versamento	Inoltro all'istituto cassiere reversale	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione del "Servizio Riscossione Contributi"	Verifica versamenti contributi dalle stazioni appaltanti	Registrazione manuale versamenti con modalità difformi (bonifici bancari)	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Erronea registrazione del versamento al fine di favorire/sfavorire la stazione appaltante	Elusione delle procedure di svolgimento delle attività e di controllo	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
Tributi	Gestione del Servizio Riscossione	Verifica versamenti	avvisi di accertamento	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancato sollecito al fine di favorire la stazione appaltante	Elusione delle procedure di svolgimento delle attività e di controllo	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Controllo da parte del Responsabile sugli accertamenti emessi	già in attuazione	P.O. Bilancio

Ragioneria	Rendicontazione della cassa interna	Rendiconto economo cassiere per reintegro del fondo cassa interno	Verifica della documentazione di spesa	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errata verifica degli acquisti fatti per cassa a favore di soggetti interni/esterni. Ad es. occultando la natura della spesa	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Controllo periodico delle spese effettuate dal cassiere	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Rendicontazione della cassa interna	Rendiconto economo cassiere per reintegro del fondo cassa interno	Incontro periodico con i revisori dei conti per il controllo di regolarità contabile	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Alterazione dei dati di cassa per ottenere parere positivo dal Collegio al fine di occultare delle spese in favore dei beneficiari della spesa	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Controllo periodico delle spese effettuate dal cassiere	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle istanze di rimborso	Riscontro istanze di rimborso	Analisi della richiesta di rimborso	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errata verifica della congruità della richiesta di rimborso al fine di favorire/sfavorire l'operatore economico o la stazione appaltante, elargendo o meno la somma richiesta	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	BASSA	ALTO	Controllo da parte del dirigente sui rimborsi disposti dal funzionario	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle istanze di rimborso	Riscontro istanze di rimborso	Rimborso contributo non dovuto oppure invio lettera di diniego	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errato rimborso al fine di favorire/sfavorire l'operatore economico o la stazione appaltante	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e	ALTISSIMO	BASSA	ALTO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Comunicazione dei dati relativi ai bilanci di previsione, alle relative variazioni e ai conti consuntivi al MEF	Elaborazione dei dati da caricare sul portale RGS/IGF	Caricamento dati sul portale RGS/IGF	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Comunicazione dei dati di cassa mensili al MEF	Elaborazione dei dati da caricare sul portale RGS/IGF	Caricamento dati sul portale RGS/IGF	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Acquisizione richiesta	Ricezione dei provvedimenti da parte degli uffici interni	Funzionari o	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio	Omissione nell'acquisizione della documentazione - sottrazione di atti, ad esempio per non dare seguito ad una spesa a danno di operatori economici	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Istruttoria	Verifica della corretta imputazione della spesa ai capitoli di bilancio	Funzionari o	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio	Erronea imputazione al fine del rilascio dell'attestazione per favorire/sfavorire soggetti esterni	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Istruttoria	Verifica della disponibilità di fondi sui capitoli interessati	Funzionari o	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio	Alterazione della disponibilità sui capitoli al fine di favorire/sfavorire soggetti esterni	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio

Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Esito richiesta	Rilascio attestazione in calce al provvedimento	Funzionari	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio	Rilascio di attestazione non veritiera basata su una istruttoria volta a favorire/sfavorire soggetti esterni, ad esempio rallentando i tempi di adozione dei provvedimenti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Definizione contratto di riferimento	Analisi e studio della normativa di settore	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione economica del personale	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio della normativa di settore	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione economica del personale	Gestione anagrafica/economica dipendente	Verifica informazioni fornite dal dipendente presso enti terzi	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Errata verifica delle informazioni al fine di favorire uno o più soggetti ad es. inserendo delle informazioni anagrafiche (dati per l'ANF) che prevedano la liquidazione di importi non spettanti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Gestione anagrafica/economica dipendente	Aggiornamento e manutenzione dati	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Errato aggiornamento/manutenzione dati al fine di favorire uno o più soggetti ad es. non inserendo delle informazioni anagrafiche (assenze) che danno luogo alla liquidazione di importi non dovuti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Preparazione mensilità nel database gestionale	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione							
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Inserimento dati relativi ad eventuali variazioni delle posizioni di stato dei dipendenti gestiti	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Errato inserimento delle informazioni al fine di favorire uno o più soggetti ad es. non inserendo delle informazioni (part time) che danno luogo alla liquidazione di importi non dovuti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Inserimento dati relativi ad eventuali variazioni anagrafiche/economiche dei dipendenti gestiti	Funzionari	Vincolata	Regolamenti	Errato inserimento delle informazioni al fine di favorire uno o più soggetti ad es. non inserendo delle informazioni (part time) che danno luogo alla liquidazione di importi non dovuti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio

Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Implementazione database gestionale attraverso flussi telematici e non provenienti da altri settori dello stesso ufficio o da altri uffici dell'Anac	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Manomissione dei flussi telematici al fine di favorire uno o più soggetti ad es. aumentando informazioni (straordinario) che danno luogo alla liquidazione di importi non dovuti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Gestione della procedura per il calcolo delle competenze da liquidare	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Verifica e controllo dei risultati ottenuti	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancata verifica dei risultati al fine di favorire uno o più soggetti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Correzioni eventuali disallineamenti nel database	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancata correzione dei risultati al fine di favorire uno o più soggetti ad es. aumentando informazioni (straordinario) che danno luogo alla liquidazione di importi non dovuti	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Invio di una serie di files al settore contabilità per la liquidazione delle competenze dovute ai dipendenti gestiti e per il pagamento dei contributi previdenziali erariali e debiti verso terzi	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti							
Ragioneria	Gestione economica del personale	Adempimenti trasparenza	Elaborazione di report e tabelle	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errata elaborazione dei dati al fine di occultare informazioni relative ad uno o più soggetti ad es. omettendo di inserire uno o più soggetti in report (tassi di assenza)	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Adempimenti trasparenza	Invio dei report per la pubblicazione	Dirigente/Funzionario	Vincolata	Prassi dell'Ufficio	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		

Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						non rileva		
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione database gestionale	Inserimento e manutenzione tabelle del database gestionale	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errata impostazione delle tabelle al fine di favorire uno o più soggetti ad es. inserendo delle tabelle con aliquote fiscali inferiori al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio	
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti mensili	Verifica e controllo dei risultati ottenuti dalle lavorazioni	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancata verifica dei risultati al fine di favorire uno o più soggetti ad es. a seguito dell'inserimento di tabelle con aliquote fiscali inferiori al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio	
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti mensili	Preparazione ed invio files all'Agenzia delle entrate	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti						non rileva		
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti annuali	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						non rileva		
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti annuali	Preparazione ed invio files all'Agenzia delle entrate	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti						non rileva		
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						non rileva		
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione database gestionale	Inserimento e manutenzione tabelle del database gestionale	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Errata impostazione delle tabelle al fine di favorire uno o più soggetti ad es. inserendo delle tabelle con aliquote previdenziali inferiori al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio	
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione documenti mensili	Verifica e controllo dei risultati ottenuti dalle lavorazioni	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Mancata verifica dei risultati al fine di favorire uno o più soggetti ad es. a seguito dell'inserimento di tabelle con aliquote previdenziali inferiori al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio	

Ragioneria	Cessazione dal servizio	Raccolta documentazione	Ricostruzione delle retribuzioni necessarie sia ai fini del calcolo della pensione che del pagamento del TFR/TFS	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Inserimento a sistema di retribuzioni errate in eccesso per favorire il dipendente riconoscendogli un trattamento pensionistico e/o TFR/TFS superiore al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	ALTA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Cessazione dal servizio	Elaborazione della documentazione raccolta	Inserimento dei dati nel programma S7 INPS-gestione dipendenti pubblici ai fini dell'elaborazione del PA04	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Inserimento a sistema di retribuzioni errate in eccesso per favorire il dipendente riconoscendogli un trattamento pensionistico e/o TFR/TFS superiore al dovuto	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	ALTA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Cessazione dal servizio	Invio della documentazione	Invio telematico e cartaceo sia all' INPS-gestione dipendenti pubblici e/o alla nuova amministrazione o all'interessato nel caso di trasferimento ad altro	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Ragioneria	Gestione delle missioni e dei rimborsi spese	Acquisizione richiesta	Ricezione delle autorizzazioni alla missione / documentazione / richieste anticipi	Funzionari o	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio	Omissione nell'acquisizione della documentazione - sottrazione di atti ovvero inserimento di spese non sostenute. Ad esempio inserendo documenti relativi spese non sostenute nella missione.	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO	Possibile approvazione del Regolamento rimborso spese missioni	già in attuazione	P.O. Bilancio
Ragioneria	Gestione delle missioni e dei rimborsi spese	Istruttoria	Verifica documentazione e controllo ai fini dell'ammissibilità della spesa in base ai regolamenti e liquidazione delle spese anticipate dal dipendente	Funzionari o	Vincolata	Regolamenti	Ampliamento della sfera di ammissibilità al rimborso della documentazione presentata. Ad esempio forzando l'inclusione di spese dubbia ammissibilità al rimborso	Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO	possibile approvazione Regolamento per rimborso spese missioni	già in attuazione	P.O. Bilancio