

MAPPATURA ATTIVITA' FASI-AZIONI

UFFICIO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASE	DESCRIZIONE AZIONE	Esecutore Azione	Attività vincolata vs attività discrezionale	Tipologia di attività disciplinata da
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
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
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

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
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
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
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

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
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
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
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

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
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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Predisposizione dei documenti di bilancio d'esercizio (previsione, variazione e consuntivo)	Pubblicazione dati in materia di trasparenza	Invio dei dati per la pubblicazione	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle uscite	Impegno di spesa	Verifica della copertura finanziaria	funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione delle uscite	Liquidazione della spesa	Lavorazione del decreto di liquidazione	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle uscite	Ordinazione/Pagamento	Emissione del mandato di pagamento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle uscite	Ordinazione/Pagamento	Inoltro all'istituto cassiere mandato	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle entrate	Accertamento	Verifica delle ragioni del credito	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle entrate	Riscossione/Versamento	Emissione della reversale di incasso	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione delle entrate	Riscossione/Versamento	Inoltro all'istituto cassiere reversale	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione del "Servizio Riscossione Contributi"	Verifica versamenti contributi dalle stazioni appaltanti	Registrazione manuale versamenti con modalità difformi (bonifici bancari)	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Tributi	Gestione del Servizio Riscossione	Verifica versamenti	avvisi di accertamento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Rendicontazione della cassa interna	Rendiconto economo cassiere per reintegro del fondo cassa interno	Verifica della documentazione di spesa	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione delle istanze di rimborso	Riscontro istanze di rimborso	Analisi della richiesta di rimborso	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle istanze di rimborso	Riscontro istanze di rimborso	Rimborso contributo non dovuto oppure invio lettera di diniego	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Comunicazione dei dati di cassa mensili al MEF	Elaborazione dei dati da caricare sul portale RGS/IGF	Caricamento dati sul portale RGS/IGF	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Acquisizione richiesta	Ricezione dei provvedimenti da parte degli uffici interni	Funzionario	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Istruttoria	Verifica della corretta imputazione della spesa ai capitoli di bilancio	Funzionario	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Istruttoria	Verifica della disponibilità di fondi sui capitoli interessati	Funzionario	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio
Ragioneria	Attestazione della copertura finanziaria per tutti i provvedimenti che comportano una spesa	Esito richiesta	Rilascio attestazione in calce al provvedimento	Funzionario	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio
Ragioneria	Gestione economica del personale	Definizione contratto di riferimento	Analisi e studio della normativa di settore	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione economica del personale	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio della normativa di settore	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Gestione anagrafica/economica dipendente	Verifica informazioni fornite dal dipendente presso enti terzi	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Gestione anagrafica/economica dipendente	Aggiornamento e manutenzione dati	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Preparazione mensilità nel database gestionale	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Inserimento dati relativi ad eventuali variazioni delle posizioni di stato dei dipendenti gestiti	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Inserimento dati relativi ad eventuali variazioni anagrafico/economiche dei dipendenti gestiti	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Gestione della procedura per il calcolo delle competenze da liquidare	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Verifica e controllo dei risultati ottenuti	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Liquidazione delle competenze	Correzioni eventuali disallineamenti nel database	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione economica del personale	Adempimenti trasparenza	Elaborazione di report e tabelle	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione economica del personale	Adempimenti trasparenza	Invio dei report per la pubblicazione	Dirigente/Funzionario	Vincolata	Prassi dell'Ufficio
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione database gestionale	Inserimento e manutenzione tabelle del database gestionale	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti mensili	Verifica e controllo dei risultati ottenuti dalle lavorazioni	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti mensili	Preparazione ed invio files all'Agenzia delle entrate	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti annuali	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti fiscali	Predisposizione documenti annuali	Preparazione ed invio files all'Agenzia delle entrate	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione database gestionale	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione database gestionale	Inserimento e manutenzione tabelle del database gestionale	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione documenti mensili	Verifica e controllo dei risultati ottenuti dalle lavorazioni	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione documenti mensili	Preparazione ed invio files agli enti di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali ed Enti terzi	Predisposizione documenti annuali	Analisi e studio normativa di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Rendicontazione della cassa interna	Predisposizione documenti annuali	Preparazione ed invio files agli enti di riferimento	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Elaborazione di reportistica sul trattamento economico del personale	Predisposizione documenti	Analisi e studio richieste	Funzionario	Discrezionale	Prassi dell'Ufficio
Ragioneria	Elaborazione di reportistica sul trattamento economico del personale	Predisposizione documenti	Preparazione reportistica	Funzionario	Discrezionale	Prassi dell'Ufficio
Ragioneria	Elaborazione reportistica per adempimenti di comunicazione dati ai diversi Enti richiedenti	Predisposizione documentazione	Analisi e studio delle richieste	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Elaborazione reportistica per adempimenti di comunicazione dati ai diversi Enti richiedenti	Predisposizione documentazione	Predisposizione reportistica dei dati	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Elaborazione reportistica per adempimenti di comunicazione dati ai diversi Enti richiedenti	Predisposizione documentazione	Invio secondo le modalità richieste	Dirigente/Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Cessazione dal servizio	Raccolta documentazione	Ricostruzione di tutti i servizi utili sia ai fini della pensione che del pagamento del TFR/TFS	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Cessazione dal servizio	Raccolta documentazione	Ricostruzione delle retribuzioni necessarie sia ai fini del calcolo della pensione che del pagamento del TFR/TFS	Funzionario	Vincolata	Regolamenti

Ragioneria	Cessazione dal servizio	Elaborazione della documentazione raccolta	Inserimento dei dati nel programma S7 INPS-gestione dipendenti pubblici ai fini dell'elaborazione del PA04	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
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 datore di lavoro.	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
Ragioneria	Gestione delle missioni e dei rimborsi spese	Acquisizione richiesta	Ricezione delle autorizzazioni alla missione / documentazione / richieste anticipi	Funzionario	Vincolata	Regolamento interno dell'Ufficio

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	Funzionario	Vincolata	Regolamenti
------------	--	-------------	--	-------------	-----------	-------------

DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO a RISCHIO)	MISURE				MISURE SPECIFICHE	TEMPISTICA	RESPONSABILE
	CATEGORIA DI EVENTO RISCHIOSO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO					
		IMPATTO	PROBABILITA'	RISULTATO (IMPATTO x PROBABILITA')			
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difformi dalla normativa	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					n		
Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difformi dalla normativa	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni ad es. imputando importi maggiorati su alcuni capitoli al fine di elargire importi difformi dalla normativa	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Nuovo Regolamento di contabilità armonizzata	già in attuazione	P.O. Bilancio

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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

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
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
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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
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
Errata verifica degli acquisti fatti per cassa a favore di soggetti interni/esterni. Ad es. occultando la natura della spesa	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Controllo periodico delle spese effettuate dal cassiere	già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO	Controllo periodico delle spese effettuate dal cassiere	già in attuazione	P.O. Bilancio

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 e/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
Errato rimborso al fine di favorire/sfavorire l'operatore economico o la stazione appaltante	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	BASSA	ALTO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione						già in attuazione	P.O. Bilancio

Omissione nell'acquisizione della documentazione - sottrazione di atti, ad esempio per non dare seguito ad una spesa a danno di operatori economici	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Erronea imputazione al fine del rilascio dell'attestazione per favorire/sfavorire soggetti esterni	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Alterazione della disponibilità sui capitoli al fine di favorire/sfavorire soggetti esterni	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio di informazioni e documentazione	ALTISSIMO	MEDIA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSA	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione							

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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		
Mancata verifica dei risultati al fine di favorire uno o più soggetti	Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti							

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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio

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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	MOLTO BASSO	MEDIO		già in attuazione	P.O. Bilancio
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		

Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione in quanto eventuali comportamenti a rischio potrebbero essere già stati attuati nelle azioni precedenti					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione					non rileva		

Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione					non rileva		
Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione					non rileva		
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 e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	ALTISSIMO	ALTA	ALTISSIMO		già in attuazione	P.O. Bilancio

<p>Inserimento a sistema di retribuzioni errate in eccesso per favorire il dipendente riconoscendogli un trattamento pensionistico e/o TFR/TFS superiore al dovuto</p>	<p>Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione</p>	<p>ALTISSIMO</p>	<p>ALTA</p>	<p>ALTISSIMO</p>		<p>già in attuazione</p>	<p>P.O. Bilancio</p>
<p>Non si rilevano comportamenti a rischio corruzione</p>					<p>non rileva</p>		
<p>Omissione nell'acquisizione della documentazione - sottrazione di atti ovvero inserimento di spese non sostenute. Ad esempio inserendo documenti relativi spese non sostenute nella missione.</p>	<p>Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione</p>	<p>ALTISSIMO</p>	<p>MOLTO BASSO</p>	<p>MEDIO</p>	<p>Possibile approvazione del Regolamento rimborso spese missioni</p>	<p>già in attuazione</p>	<p>P.O. Bilancio</p>

<p>Ampliamento della sfera di ammissibilità al rimborso della documentazione presentata. Ad esempio forzando l'inclusione di spese dubbia ammissibilità al rimborso</p>	<p>Alterazione/manipolazione e/utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione</p>	<p>ALTISSIMO</p>	<p>MOLTO BASSO</p>	<p>MEDIO</p>	<p>possibile approvazione Regolamento per rimborso spese missioni</p>	<p>già in attuazione</p>	<p>P.O. Bilancio</p>
---	---	------------------	--------------------	--------------	---	--------------------------	----------------------