

**MAPPATURA DEI PROCEDIMENTI DELL'ENTE  
SUB 1**

N.	PROCEDIMENTO	ATTO	NORME	INIZIATIVA
1	BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE	PREDISPOSIZIONE BILANCIO DI PREVISIONE E RELATIVI ALLEGATI	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
2	TESORERIA PARIFICA CONTO	PARIFICA CONTO DEL TESORIERE L'ATTIVITA' DI PARIFICA DEL CONTO SI SVOLGE PARALLELAMENTE A QUELLA DEGLI AGENTI CONTABILI	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
3	AGENTI CONTABILI PARIFICA CONTO	PARIFICA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs.118/2011D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs.118/2011	UFFICIO
4	RENDICONTO DI ESERCIZIO	PREDISPOSIZIONE DEL RENDICONTO ESERCIZIO PRECEDENTE E DOCUMENTI RISPETTIVI ALLEGATI	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
5	CONTO DEL TESORIERE	TRASMISSIONE ALLA SEZIONE GIURISDIZIONALE DELLA CORTE DEI CONTI DEL CONTO DEL TESORIERE	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
6	CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI	TRASMISSIONE ALLA SEZIONE GIURISDIZIONALE DELLA CORTE DEI CONTI DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
7	CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	REDAZIONE CERTIFICATO BILANCIO PREVENTIVO ED INVIO TELEMATICO	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
8	RENDICONTO DI GESTIONE INVIO CORTE DEI CONTI	INVIO TELEMATICO IN FORMATO XML DEL RENDICONTO ALLA CORTE DEI CONTI	D.Lgs. 267/2000 - Art.227 comma 96	UFFICIO

9	EQUILIBRI DI BILANCIO	VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO – LA MANCATA ADOZIONE E' EQUIPARATA ALLA MANCATA DELIBERAZIONE DI BILANCIO	D.Lgs. 267/2000 - D.Lgs. 118/2011	UFFICIO
10	CERTIFICAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO	INVIO TELEMATICO DEL CERTIFICATO CONTO CONSUNTIVO SECONDO LA TEMPISTICA FISSATA DAL MINISTERO DELL'INTERNO	D.Lgs. 267/2000 - Art. 227 comma 6	UFFICIO
11	ASSESTAMENTO BILANCIO	PREDISPOSIZIONE DELLA DELIBERA DI ASSESTAMENTO DI BILANCIO	D.Lgs. 267/2000 - Art. 175 comma 8	UFFICIO
12	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	PREDISPOSIZIONE DELIBERA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – DELIBERA DI G.M. DA ADOTTARE A FINE ANNO O INIZIO ANNO	D.LGS 267/2000 art. 222	UFFICIO
13	SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE	PREDISPOSIZIONE DELIBERA UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE – DELIBERA DI GM DA ADOTTARE ALL'INIZIO O ALLA FINE DELL'ANNO	D.LGS 267/2000 art. 195	UFFICIO
14	IMPIGNORABILITA' SOMME	PREDISPOSIZIONE DELIBERA SEMESTRALE IMPIGNORABILITÀ- DELIBERAZIONE DI GM DA ADOTTARE CON CADENZA SEMETRALE	D.LGS 267/2000 art. 159	UFFICIO
15	COPERTURA FINANZIARIA	RILASCIO VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA	D.LGS 267/2000 Regolamento di contabilità	UFFICIO
16	PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE	RILASCIO DEL PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE SULLE PROPOSTE DI DELIBERAZIONI ED ORDINANZE E DETERMINE SINDACALI	D.LGS 267/2000 Regolamento comunale di contabilità	UFFICIO
17	MANDATI DI PAGAMENTO	EMISSIONE MANDATI DI PAGAMENTO	D. LGS 267/2000 Regolamento di contabilità	UFFICIO
18	ORDINATIVI DI INCASSO	EMISSIONE ORDINATIVI DI INCASSO	D.LGS 267/2000 Regolamento di contabilità	UFFICIO
19	PAREGGIO DI BILANCIO	MONITORAGGIO SEMESTRALE PER IL RISPETTO PATTO DI STABILITÀ INTERNO ENTRO IL 31 LUGLIO E 1 GENNAIO ANNO SUCCESSIVO E CERTIFICAZIONE ANNUALE RISPETTO PATTO DI STABILITÀ INTERNO ENTRO IL 31 MARZO ANNO SUCCESSIVO - INVIO TELEMATICO	Circolari MEF	UFFICIO

20	MODIFICHE AL BILANCIO DI PREVISIONE	APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE	D.LGS. 267/2000	UFFICIO
21	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA CARATIFICA VARIAZIONI D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA	D.LGS. 267/2000	UFFICIO
22	SPESE ECONOMICHE (RENDICONTI)	PREDISPOSIZIONE RENDICONTO ANNUALE SPESE ECONOMICHE E RENDICONTO TRIMESTRALE DELLE SPESE ECONOMICHE PREDISPOSIZIONE RENDICONTO ANNUALE SPESE ECONOMICHE E RENDICONTO TRIMESTRALE DELLE SPESE ECONOMICHE	D.LGS. 267/2000 E Regolamento comunale D.LGS. 267/2000 E Regolamento comunale	UFFICIO
23	FATTURE ATTIVE	EMISSIONE FATTURE ATTIVE PER IL SERVIZIO IDRICO	DPR 633/72	UFFICIO
24	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI PER IL SETTORE	D. LGS 50/2016	UFFICIO
25	ADEMPIMENTI AI FINI IVA	REGISTRAZIONI AI FINI IVA	DPR 633/72	UFFICIO
26	ADEMPIMENTI PERIODICI FISCALI	LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA E DICHIARAZIONE ANNUALE IVA	DPR 633/72	UFFICIO
27	GESTIONE INAIL	DENUNCIA INFORTUNIO INAIL E COMPENSAZIONE - PREPARAZIONE FILES E DENUNCIA INAIL, TRASMISSIONE TELEMATICA MENSILE DMA2, UNIEMENS PREPARAZIONE FILES E TRASMISSIONE TELEMATICA MENSILE DMA2, UNIEMENS	D.P.R. 1124/1965	UFFICIO

28	GESTIONE FISCALI	VERSAMENTO MENSILE DELLE RITENUTE IRPEF IRAP INPS INPDAP E RELATIVA PREPARAZIONE FILES E TRASMISSIONE TELEMATICA F24EP VERSAMENTO MENSILE DELLE RITENUTE IRPEF IRAP INPS INPDAP E RELATIVA PREPARAZIONE FILES E TRASMISSIONE TELEMATICA F24EP	Normativa vigente	UFFICIO
29	ADEMPIMENTI FISCALI	COMPILAZIONE E TRASMISSIONE TELEMATICA MOD 770 ORDINARIO E SEMPLIFICATO COMPILAZIONE E TRASMISSIONE TELEMATICA MOD 770 ORDINARIO E SEMPLIFICATO	TUIR	UFFICIO
30	DICHIARAZIONI FISCALI	COMPILAZIONE E TRASMISSIONE TELEMATICA DICHIARAZIONE IRAP MOD. UNICO IVA COMPILAZIONE E TRASMISSIONE TELEMATICA DICHIARAZIONE IRAP MOD. UNICO IVA	TUIR	UFFICIO
31	MODELLI CU	COMPILAZIONE E TRASMISSIONE CERTIFICAZIONE DELLE RITENUTE EFFETTUATE COME SOSTITUTO D'IMPOSTA E MODELLI CU COMPILAZIONE E TRASMISSIONE CERTIFICAZIONE DELLE RITENUTE EFFETTUATE COME SOSTITUTO D'IMPOSTA E MODELLI CU	TUIR	UFFICIO
32	QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE	DETERMINAZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE	CCNL vigenti	UFFICIO
33	INVENTARIO BENI MOBILI	AGGIORNAMENTO INVENTARIO BENI MOBILI	TUEL	UFFICIO
34	CEDOLINI	ELABORAZIONE MENSILE CEDOLINI DI PAGAMENTO AL PERSONALE	CCNL	UFFICIO
35	MANEGGIO VALORI PUBBLICI O DENARO	MANEGGIO DEL DENARO O ASSEGNI PER IMPORTI INFERIORI A MILLE EURO	REGOLAMENTO ECONOMALE	ENTRAMBE
36	SERVIZIO DI TESORERIA	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA	D.LGS 267/2000 e CODICE DEI CONTRATTI	UFFICIO
37	EQUITALIA	VERIFICA E CONTROLLO PRESSO EQUITALIA SPA DI TUTTI I PAGAMENTI DI SOMME SUPERIORI AI 10.000,00 EURO. INFORMAZIONI AI CREDITORI	DM n 40 del 18/01/2008	UFFICIO

38	RICHIESTA CESSIONE QUINTO E PICCOLI PRESTITI	AVVIO PRATICHE PER LA CESSIONE DEL QUINTO, PICCOLO PRESTITO ETC.	D.P.R. 5 gennaio 1950 n. 180	DI PARTE
39	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI CON RICORSO ALL'ECONOMO COMUNALE	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI A MEZZO ANTICIPAZIONI ECONOMICHE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	NORMATIVA VIGENTE REGOLAMENTO ECONOMALE	D'UFFICIO
40	LIQUIDAZIONE COMPENSI	Liquidazione compenso Revisori dei Conti e Nucleo di valutazione.	Art. 23 e 24 Regol. Comun. Uffici e Servizi/Decreto Ministeriale	D'Ufficio
41	trattamento economico personale dipendente	Trattamento economico accessorio del personale del Dipartimento	CCNL vigente	Entrambe
42	DETRAZIONI SUL CEDOLINO	Calcolo mensile detrazioni malattia	D.L. 112/2008	D' ufficio
43	COMUNICAZIONI OBBLIGATORIE	Comunicazioni obbligatorie di competenza	Decreto interministeriale del 30 ottobre 2007	D'Ufficio
44	RILAVAZIONI DATI DEL PERSONALE	Conto annuale	D.Lgs 30 marzo 2001 n. 165	D'Ufficio
45	UFFICIO TRIBUTI: TARI TASI IMU Pubblicità,	TUTTI I PROCEDIMENTI TRIBUTARI	NORMATIVA TRIBUTARIA VIGENTE E REGOLAMENTI COMUNALI VIGENTI	Di parte
46	Nomina del Collegio dei Revisori	Atti istruttori per la nomina	Art. 234 e s.s. D.Lgs 267/2000	D'Ufficio

ANALISI DEL RISCHIO  
SUB 2

N.	AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTO	RISCHIO SPECIFICO	P. 1	P. 2	P. 3	P. 4	P. 5	P. 6	MEDI A P.	I.1	I.2	I.3	I.4	MEDIA I.	TOT.
1	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
2	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	TESORERIA PARIFICA CONTO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
3	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	AGENTI CONTABILI PARIFICA CONTO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
4	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	RENDICONTO DI ESERCIZIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
5	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CONTO DEL TESORIERE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
6	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
7	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
8	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	RENDICONTO DI GESTIONE INVIO CORTE DEI CONTI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
9	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	EQUILIBRI DI BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4

10	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CERTIFICAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
11	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ASSESTAMENTO BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
12	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
13	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
14	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	IMPIGNORABILITA' SOMME	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
15	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	COPERTURA FINANZIARIA	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
16	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
17	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MANDATI DI PAGAMENTO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	5	1	1	5	4	2,83	3	1	1	4	2,25	6
18	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ORDINATIVI DI INCASSO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	5	4	2,33	3	1	1	4	2,25	5
19	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	PAREGGIO DI BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
20	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MODIFICHE AL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
21	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
22	affidamento di lavori, servizi e forniture: 7.Procedure negoziate 8. Affidamenti diretti	SPESE ECONOMICHE (RENDICONTI)	Alterazione del procedimento al fine di favorire qualcuno	2	5	1	5	5	4	3,67	5	1	1	4	2,75	10

23	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	FATTURE ATTIVE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	5	4	2,33	3	1	1	4	2,25	5
24	affidamento di lavori, servizi e forniture: 8. Affidamenti diretti	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	Alterazione del procedimento al fine di favorire qualcuno	2	5	1	5	5	4	3,67	5	1	1	4	2,75	10
25	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI AI FINI IVA	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
26	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI PERIODICI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
27	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	GESTIONE INAIL	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
28	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	GESTIONE FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
29	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
30	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	DICHIARAZIONI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
31	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MODELLI CU	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
32	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	3	2	1	1	1	4	2,00	4	1	1	4	2,50	5
33	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	INVENTARIO BENI MOBILI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	1	2	1	1	1	4	1,67	3	1	1	4	2,25	4
34	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	CEDOLINI	Elaborazione alterata per favorire qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9



35	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MANEGGIO VALORI PUBBLICI O DENARO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	2	5	1	5	5	4	3,67	4	1	1	4	2,50	9
36	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	SERVIZIO DI TESORERIA	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	2	5	1	3	5	4	3,33	4	1	1	4	2,50	8
37	controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni e provvedimenti restrittivi	EQUITALIA	verifica errata o artefatta al fine di agevolare qualcuno	1	5	3	5	5	4	3,83	3	1	1	4	2,25	9
38	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	RICHIESTA CESSIONE QUINTO E PICCOLI PRESTITI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9
39	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI CON RICORSO ALL'ECONOMO COMUNALE	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	2	5	1	5	5	4	3,67	5	1	1	4	2,75	10
40	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	LIQUIDAZIONE COMPENSI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9
41	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	trattamento economico personale dipendente	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9
42	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	DETRAZIONI SUL CEDOLINO	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9
43	controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni e provvedimenti restrittivi	COMUNICAZIONI OBBLIGATORIE	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	2	5	1	3	5	4	3,33	4	1	1	4	2,50	8

44	controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni e provvedimenti restrittivi	RILAVAZIONI DATI DEL PERSONALE	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	2	5	1	5	1	4	3,00	4	1	1	4	2,50	8
45	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	UFFICIO TRIBUTI: TARI	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	1	5	1	5	5	4	3,50	4	1	1	4	2,50	9
46	INCARICHI E NOMINE	Nomina del Collegio dei Revisori	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	1	5	1	5	1	4	2,83	4	1	1	4	2,50	7

**MISURE SPECIFICHE DI PREVENZIONE  
SUB 3**

N.	AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTO	RISCHIO SPECIFICO	TOT.	GRADO DEL RISCHIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE DI PREVENZIONE	TEMPI	INDICATORE
1	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE	U4	4	BASSO	SI			
2	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	TESORERIA PARIFICA CONTO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
3	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	AGENTI CONTABILI PARIFICA CONTO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	4	BASSO	SI			
4	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	RENDICONTO DI ESERCIZIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
5	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CONTO DEL TESORIERE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	4	BASSO	SI			
6	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	4	BASSO	SI			
7	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
8	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	RENDICONTO DI GESTIONE INVIO CORTE DEI CONTI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
9	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	EQUILIBRI DI BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			

10	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CERTIFICAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
11	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ASSESTAMENTO BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
12	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
13	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
14	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	IMPIGNORABILITA' SOMME	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
15	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	COPERTURA FINANZIARIA	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	4	ALTO	SI			
16	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	4	ALTO	SI			
17	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MANDATI DI PAGAMENTO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	6	BASSO	SI			
18	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ORDINATIVI DI INCASSO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	5	BASSO	SI			
19	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	PAREGGIO DI BILANCIO	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
20	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MODIFICHE AL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
21	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
22	affidamento di lavori, servizi e forniture: 7.Procedure negoziate 8. Affidamenti diretti	SPESE ECONOMICHE (RENDICONTI)	Alterazione del procedimento al fine di favorire qualcuno	10	MEDIO	SI	gestione informatica del servizio economale	31/12/19	termine

23	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	FATTURE ATTIVE	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	5	BASSO	SI			
24	affidamento di lavori, servizi e forniture: 8. Affidamenti diretti	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	Alterazione del procedimento al fine di favorire qualcuno	10	MEDIO	SI	espressa motivazione delle modalità di scelta del contraente	TEMPESTIVO	Presenza della motivazione
25	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI AI FINI IVA	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
26	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI PERIODICI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
27	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	GESTIONE INAIL	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
28	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	GESTIONE FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
29	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ADEMPIMENTI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
30	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	DICHIARAZIONI FISCALI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
31	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MODELLI CU	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			
32	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	5	BASSO	SI			
33	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	INVENTARIO BENI MOBILI	Manipolazione dei dati per occultare le informazioni	4	BASSO	SI			

34	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	CEDOLINI	Elaborazione alterata per favorire qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine
35	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	MANEGGIO VALORI PUBBLICI O DENARO	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	9	MEDIO	SI	Tenuta registri di carico e scarico	TEMPESTIVO	n.operazioni registrate
36	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	SERVIZIO DI TESORERIA	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	8	MEDIO	SI	Dichiarazione espressa assenza di conflitti di interesse degli operatori	TEMPESTIVO	n.procedimenti
37	controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni e provvedimenti restrittivi	EQUITALIA	verifica errata o artefatta al fine di agevolare qualcuno	9	MEDIO	SI	istituzione registro verifiche	30/06/19	termine
38	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	RICHIESTA CESSIONE QUINTO E PICCOLI PRESTITI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine
39	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI CON RICORSO ALL'ECONOMO COMUNALE	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	10	MEDIO	SI	gestione informatica del servizio economale	31/12/19	termine
40	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	LIQUIDAZIONE COMPENSI	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine

41	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	trattamento economico personale dipendente	Manipolazione dei dati per favorire qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine
42	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario: Provvedimenti amministrativi vincolati nell'an e a contenuto vincolato	DETRAZIONI SUL CEDOLINO	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine
43	controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni e provvedimenti restrittivi	COMUNICAZIONI OBBLIGATORIE	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	8	MEDIO	SI	Dichiarazione espressa assenza di conflitti di interesse degli operatori	TEMPESTIVO	n.procedimenti
44		RILAVAZIONI DATI DEL PERSONALE	alterazione del procedimento per favorire qualcuno	8	MEDIO	SI	Dichiarazione espressa assenza di conflitti di interesse degli operatori	TEMPESTIVO	n.procedimenti
45	gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	UFFICIO TRIBUTI: TARI TASI IMU Pubblicità,	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	9	MEDIO	SI	Informatizzazione dei processi	31/12/19	termine
46	INCARICHI E NOMINE	Nomina del Collegio dei Revisori	rilascio in mancanza dei requisiti specifici al fine di agevolare qualcuno	7	MEDIO	SI	Dichiarazione espressa assenza di conflitti di interesse degli operatori	TEMPESTIVO	n.procedimenti

COMUNE DI SOMMATINO  
P.O. 3  
AREA FINANZIARIA



