

COMUNE DI BERSONE

Piano anticorruzione

Elenco processi critici, rischi e azioni

N.	Area	Ambito	Processi con indice di rischio elevato	pesatura rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili	Azioni possibili	tempistica	responsabile	note/eventuali oneri finanziari
1	Area Risorse economiche	Servizio finanziario	Pagamento fatture fornitori	4 (2 x 2)	Disomogeneità delle valutazioni	Rischio "Disomogeneità delle valutazioni" Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento Controllo regolarità contributiva a campione per importi inferiori ad € 20.000,00	Già in essere	Responsabile servizio finanziario	
2	Area Risorse economiche	Tributi/entrate patrimoniali	Controlli/accertamenti sui tributi pagati	6 (2 x 3)	Assenza di criteri di campionamento Non rispetto delle scadenze temporali	Rischio "Assenza di criteri di campionamento" Controllo puntuale delle situazioni o definizione criteri Rischio "Non rispetto delle scadenze temporali" Rispetto dei tempi di evasione dei controlli	Già in essere Già in essere	Responsabile servizio finanziario	
3	Area Risorse economiche	Tributi/entrate patrimoniali	Gestione banche dati	3 (1 x 3)	Violazione della privacy	Rischio "Violazione della privacy " Tracciabilità informatica delle richieste di accessi e interrogazioni alle banche dati (Protocollo informatico)	Già in essere	Responsabile servizio finanziario	

SCHEDA 4 di 6