

TABELLA 3E - Primo AGGIORNAMENTO PTPC Comune di Lecco - Triennio 2016/2018

PROGRAMMA DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO

Misure di Prevenzione specifiche

Area E) - GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

Valutazione processi	Sottoaree/Processi	Rischi prevedibili	Indici di rischio	Misure di prevenzione	Attuazione misura prevenzione			Responsabile attuazione misura
					2016	2017	2018	
Molto critico	Gestione delle Entrate	Assoggettamento a minacce o pressioni Omissioni di doveri di Ufficio Mancanza di controlli e/o verifiche Mancanza di adeguata informazione False certificazioni Discrezionalità nelle stime e/o nelle valutazioni	9	Utilizzo procedure standardizzate e tracciabili in merito alla gestione delle entrate	X	X	X	Aree procedenti e Area 2
	Gestione delle Spese			Periodico controllo in merito alle polizze fidejussorie e agli oneri di urbanizzazione				Direttori Aree procedenti
				Monitoraggio e periodico reporting circa l'entità delle entrate nel corso dell'esercizio				Direttore Area 2
				Gestione ed effettuazione delle spese tramite un sistema informativo che non consenta modifiche non giustificate				
				Rispetto degli obblighi di tracciabilità finanziaria degli oneri contrattuali				
	Critico			Gestione del patrimonio				Discrezionalità nei tempi di gestione dei procedimenti Disomogeneità nei comportamenti
Utilizzo procedure standardizzate e tracciabili in merito alla gestione del patrimonio		Aree procedenti e Area 2						
Monitoraggio e periodico reporting circa i dati economico-finanziari concernenti la gestione del patrimonio								