

AREA DI RISCHIO	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio					
PROCESSO	processo n. 9 - gestione economale della spesa e della cassa economale					
DESCRIZIONE DEL PROCESSO	Il processo è finalizzato alla corretta gestione delle attività di gestione della cassa economale (emissione di buoni economali e gestione dei flussi di cassa).					
INPUT	Richiesta di emissione buoni da parte del personale dell'ente a fronte di spese indifferibili e urgenti					
OUTPUT	Emissione di buoni economali					
RESPONSABILE DEL PROCESSO	P.O. Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato					
FASI DEL PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO	SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA'	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	LIVELLO DI SPOSIZIONE DEL RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE
fase della spesa (richiesta da parte dei servizi interessati)	Valutazione dell'indifferibilità e urgenza della spesa e successiva emissione del buono d'ordine.	PO Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato	Eventuale richiesta di spesa non rientrante nella categoria di spese soggette a disciplina della cassa economale	Scarsa conoscenza da parte del personale delle norme in materia di gestione delle spese economali	BASSO (medio solo il grado di discrezionalità del decisore interno alla PA in quanto viene fatta una valutazione dell'indifferibilità e urgenza)	Programmazione delle necessità e controllo in fase di richiesta
fase della rendicontazione	Verifica della documentazione a giustificazione della spesa e rendicontazione.	PO Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato	Eventuale richiesta di spesa non rientrante nella categoria di spese soggette a disciplina della cassa economale - eventuale presentazione di documentazione non chiara o non completa	Scarsa conoscenza da parte del personale delle norme in materia di gestione delle spese economali	BASSO (medio solo il grado di discrezionalità del decisore interno alla PA in quanto viene fatta una valutazione dell'indifferibilità e urgenza)	Controllo della documentazione

PROCESSO / FASE / ATTIVITA'	Processo n. 9 - gestione economale della spesa e della cassa economale			
Indicatori	Dati/Evidenze	Valore dell'indicatore (Alto/medio/basso)	Valore complessivo di esposizione al rischio del processo (Alto/medio/basso)	Motivazione
livello di interesse "esterno"	Il livello di interesse esterno non è rilevante in quanto i pagamenti in contanti vengono effettuati sulla base di spese rendicontate e previste	BASSO	BASSO	il rischio risulta complessivamente BASSO in quanto le spese ammissibili hanno carattere definito dalla normativa in materia di spesa economale
grado di discrezionalità del decisore interno alla PA	Valutazione dell'indifferibilità e urgenza della spesa	MEDIO		
manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata	non ci sono precedenti	BASSO		
opacità del processo decisionale	il processo decisionale è trasparente	BASSO		
livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano	Il Responsabile del processo collabora attivamente	BASSO		
grado di attuazione delle misure di trattamento	i controlli vengono svolti trimestralmente	BASSO		
precedenti giudiziari e/o sui procedimenti disciplinari	non ci sono precedenti	BASSO		
segnalazioni pervenute	non ci sono precedenti	BASSO		
Notizie apparse sulla stampa locale o nazionale	non ci sono precedenti	BASSO		

PROCESSO	Processo n. 9 - gestione economale della spesa e della cassa economale				
LIVELLO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO INDIVIDUATO	BASSO				
FASI E/O RISCHI PIÙ RILEVANTI	nessuno				
EVENTUALI MISURE GIÀ ADOTTATE SUL PROCESSO	Organizzazione del servizio con organizzazione dell'ente nell'ottica della riduzione delle esigenze di utilizzo della cassa economale e sostituzione della stessa con modalità di gestione informatica della spesa				
POSSIBILI MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	controlli di regolarità amministrativa, verifiche interne	ATTIVITÀ	TEMPI	UFFICI RESPONSABILE	INDICATORI
		implementazione degli strumenti informatici di verifica e controllo interno, controllo e approvazione da parte del Dirigente competente del rendiconto della gestione della cassa economale	TRIMESTRALE	P.O. Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato e personale assegnato	approvazione trimestrale del rendiconto della gestione della cassa economale
	formazione del personale addetto	ATTIVITÀ	TEMPI	UFFICI RESPONSABILE	INDICATORI
		corsi di formazione utilizzo nuovi strumenti informatici, aggiornamento normativa di settore	31/12/2021	P.O. Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato e personale assegnato	correttezza della redazione del rendiconto