

ALL. "A" PTPCT 2017
2019

Comune di Pregnana Milanese
Città Metropolitana di Milano

PTPC
aggiornamento 2016-2018

AREA E-6		Gestione ordinaria del bilancio		INDICI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO										MISURE DI PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO						
IDENTIFICAZIONE RISCHIO				INDICI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO										MISURE DI PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO						
		Processo micro	Descrizione Evento		d1	d2	d3	d4	d5	d6	d7	d8	d9	d10	Probabilità	Impatto	Livello di rischio	Descrizione	Tempistica	
39	Gestione delle entrate e delle spese	39.1	Accertamento entrate. Emissione reversali	L'emissione e la trasmissione delle reversali alla tesoreria risultano ingiustificatamente ritardate. Non corretta esecuzione delle procedure di incasso.																
						2	5	1	1	1	1	3	1	1	4	2,00	3,00	6,00	6	
		39.2	Assunzione impegni, liquidazioni, emissione mandati.	L'emissione e la trasmissione dei mandati alla tesoreria risultano ingiustificatamente ritardate.																
					2	5	1	5	1	2	3	1	1	4	3,00	3,00	9,00	9	Coinvolgimento di più soggetti nell'attività. Pubblicazione sul sito web dei tempi medi di pagamento	2017
40	Controlli sulla gestione	40.1	Monitoraggio dei flussi di cassa	Le tempistiche previste non vengono rispettate.																
					2	2	1	1	1	1	3	1	1	4	2,00	3,00	6,00	6		
		40.2	Verifiche degli equilibri di bilancio	Le verifiche sono svolte adottando tempistiche che non permettono di adeguare tempestivamente le previsioni di bilancio.																
					2	2	1	3	1	3	3	1	1	4	2,00	3,00	6,00	6		
41	Certificazioni e reportistica	41.1	Produzione e trasmissione di certificazioni obbligatorie.	Irregolarità, mancanza o ritardi delle certificazioni.																
					2	2	1	1	1	2	3	1	1	4	2,00	3,00	6,00	6		