

**AREA DI RISCHIO GENERALE: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO**

DENOMINAZIONE ATTIVITA'	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
Fase del procedimento a rischio	Emissione ordinativi di pagamento di fatture relativi a servizi, forniture e lavori	
Descrizione del possibile rischio di corruzione	a) Accelerazione/Rallentamento da parte delle unità di personale preposte dei tempi previsti per l'emissione dei mandati di pagamento al fine di ottenere un vantaggio economico diretto o indiretto; b) Liquidazione importo superiore rispetto a quanto dovuto	
Indice di probabilità	1,83	
Indice di impatto	1,50	
Indice di rischio	2,75	

MISURA DI PREVENZIONE		Soggetto attuatore
DESCRIZIONE DELLA MISURA	Direttive interne per assicurare la rotazione del personale addetto	Dirigente
	Monitoraggio delle tempistiche di pagamento per ciascun fornitore di beni, servizi e lavori, attraverso l'elaborazione di un apposito indicatore misurato attraverso la procedura informatica UGOV se esistente	Responsabile Area
	Vigilanza sull'attuazione delle misure procedurali	Dirigente
	Audit se previsto	Gruppo di audit

**Allegato 4 SCHEDA RIPARTIZIONE GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE del PTPCT 2019-2021**  
**Università degli Studi di Perugia**

DENOMINAZIONE ATTIVITA'	A) CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI MENSILI; B) CORRESPONSIONE DELLE COMPETENZE ARRETRATE; C) CORRESPONSIONE EMOLUMENTI ACCESSORI AL PERSONALE; D) PROVVEDIMENTI DI LIQUIDAZIONE DEL TRATTAMENTO FONDAMENTALE E ADOZIONE DI ATTI DI CARRIERA E) ADOZIONE DI ATTI DI DECURTAZIONE DEL TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO; F) ADOZIONE ATTI PER TRATTAMENTI PENSIONISTICI E RISCATTO DI SERVIZI O RICONGIUNZIONI	
Fase del procedimento a rischio	a) Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli stipendi (procedura CSA) di voci giuridiche ed economiche (lett. A, B, C). b) Valutazione dei requisiti e della documentazione a supporto - ove richiesta (lett. D, F); c) Valutazione dei presupposti e della documentazione a supporto ove richiesta (lett. D), F); d) Elaborazione dei calcoli degli emolumenti spettanti e pagamenti degli stessi (lett. A,B,C,D,E) ;	
Descrizione del possibile rischio di corruzione	a) Attribuzione nell'applicativo informatico di elaborazione degli stipendi, delle competenze ed emolumenti accessori (procedura CSA) di voci economiche non conformi all'inquadramento giuridico dell'unità di personale al fine di erogare un trattamento economico superiore o inferiore a quello spettante (lett. A, B, C). b) Riconoscimento indebito del beneficio al personale non in possesso dei requisiti fissati nei contratti o nella legge (lett. C, D, F). c) Mancata adozione del provvedimento di decurtazione del trattamento fondamentale ed accessorio al personale (lett. E). d) Errato pagamento rispetto ai provvedimenti dispositivi (lett. A,B,C,D,E)	
Indice di probabilità	2,16	
Indice di impatto	1,50	
Indice di rischio	3,25	

MISURA DI PREVENZIONE		Soggetto attuatore
DESCRIZIONE DELLA MISURA	Direttive interne per assicurare la rotazione del personale addetto.	Dirigente
	Vigilanza sull'attuazione delle misure procedurali	Dirigente
	Audit se previsto	Gruppo di audit

**Allegato 4 SCHEDA RIPARTIZIONE GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE del PTPCT 2019-2021  
Università degli Studi di Perugia**

DENOMINAZIONE ATTIVITA'	PROCEDURE DI INCASSO SU FATTURE NEI CONFRONTI DI TERZI	
Fase del procedimento a rischio	Fase dell'istruttoria del recupero	
Descrizione del possibile rischio di corruzione	Pressioni del debitore volte ad influenzare la procedura dell'incasso al fine di trarne una utilità economica	
Indice di probabilità	2,33	
Indice di impatto	1,50	
Indice di rischio	3,50	

MISURA DI PREVENZIONE		Soggetto attuatore
DESCRIZIONE DELLA MISURA	Vigilanza sull'attuazione delle misure procedurali	Dirigente
	Report semestrale sui crediti rimasti da riscuotere da inviare al Responsabile della prevenzione della corruzione	Dirigente
	Obbligo incasso tramite bonifico o carta di credito	Dirigente

**Allegato 4 SCHEDA RIPARTIZIONE GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE del PTPCT 2019-2021  
Università degli Studi di Perugia**

DENOMINAZIONE ATTIVITA'	<b>Gestione delle missioni e dei rimborsi spese</b>	
Fase del procedimento a rischio	<b>Ricezione delle autorizzazioni alla missione/documentazione/richieste anticipi</b>	
Descrizione del possibile rischio di corruzione	<b>Omissione nell'acquisizione della documentazione - sottrazione di atti ovvero inserimento di spese non sostenute. Ad esempio inserendo documenti relativi spese non sostenute nella missione.  Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni o della</b>	
Indice di probabilità	2,33	
Indice di impatto	1,50	
Indice di rischio	3,50	

MISURA DI PREVENZIONE		Soggetto attuatore
DESCRIZIONE DELLA MISURA	<b>Applicazione del Regolamento rimborso spese missioni</b>	
	<b>Verifica periodica</b>	Responsabile Area
	<b>Vigilanza sull'attuazione delle misure procedurali</b>	<b>Dirigente</b>
	<b>Audit se previsto</b>	<b>Gruppo di audit</b>