

**USC2 (UFFICIO RISORSE FINANZIARIE)-
UFFICI-CENTRI DI RICERCA**

Area di rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (patrimonio mobiliare/immobiliare immateriale e aziendale)

PROCESSO	SOTTOPROCESSO UFFICIO USC2	LIVELLO DI RISCHIO	SOTTOPROCE SSO UFFICI	LIVELLO DI RISCHIO	SOTTOPROCESS O CENTRI	LIVELLO DI RISCHIO	EVENITO/I RISCHIOSO/I UFFICIO USC2	MISURE UFFICIO USC2	EVENITO/I RISCHIOSO/I UFFICI	MISURE UFFICI	EVENITO/I RISCHIOSO/I CENTRI	MISURE CENTRI
Bilancio di previsione	Predisposizion e bilancio preventivo	Rischio Medio			Predisposizion e bilancio preventivo	Rischio Medio	Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione	Formazione (Predisposizione nuovo regolamento RAC) Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con Decreto CS n. 72 del 10.06.2020			Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione	Partecipazione alla Formazione Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto CS n. 72 del 10.06.2020)
	Predisposizion e dei provvedimenti di variazione e di assestamento	Rischio Basso			Gestione variazioni	Rischio Medio	Non corretta imputazione dei dati trasmessi dagli Uffici e dai Centri	Applicazione corretta delle procedure contabili informatizzate			Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione: es. alterazione dei dati di bilancio per agevolare soggetti interni/esterni	Tempestiva comunicazione all'Ufficio Centrale delle variazioni e dei documenti necessari per l'assestamento

	<p>Monitoraggio dei residui attivi e passivi dell'Ente e riaccertamento dei residui attivi e passivi</p>	<p>Rischio Medio</p>			<p>Gestione e definizione dei residui attivi e passivi di propria competenza</p>	<p>Rischio Medio</p>	<p>Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione</p>	<p>(Predisposizione nuovo regolamento RAC) Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con Decreto CS n. 72 del 10.06.2020 e acquisizione del verbale del Collegio dei Revisori</p>			<p>Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione</p>	<p>Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto CS n. 72 del 10.06.2020) e delle direttive dell'Ufficio competente</p>
<p>Rendiconto consuntivo</p>	<p>Determinazione e del saldo di cassa al 31 dicembre dell'anno per tutto l'ente</p>	<p>Rischio Medio</p>			<p>Regolarizzazione dei sospesi di cassa</p>	<p>Rischio Medio</p>	<p>Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione</p>	<p>(Predisposizione nuovo regolamento RAC) Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con Decreto CS n. 72 del 10.06.2020 e acquisizione del verbale del Collegio dei Revisori</p>			<p>Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione</p>	<p>Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto CS n. 72 del 10.06.2020) e delle direttive dell'Ufficio competente</p>

	Redazione del consuntivo finanziario ed economico patrimoniale	Rischio Medio		Predisposizione e di schede di avanzo ai fini del consuntivo	Rischio Medio	Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione	(Predisposizione nuovo regolamento RAC) Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con Decreto CS n. 72 del 10.06.2020		Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione	Applicazione Regolamento di amministrazione e contabilità (Decreto CS n. 72 del 10.06.2020) e delle direttive dell'Ufficio competente	
Assegnazione e gestione Plafond	Supporto alla Direzione generale per l'Assegnazione Plafond di cassa ai Centri di spesa	Rischio Medio				Uso della discrezionalità	Circolare per stabilire criteri di assegnazione				
Gestione spese	Gestione Impegni di spesa per l'Amministrazione centrale		Adozione provvedimenti di impegno di spesa	Rischio Medio	Gestione Impegni di spesa del Centro	Rischio Medio		Attivazione tardiva per l'adozione del provvedimento di impegno	Formazione per l'utilizzo della piattaforma di gestione contabile	Alterazione, manipolazione, utilizzo improprio di informazioni e documentazione	Formazione per l'utilizzo della piattaforma di gestione contabile

	Pagamenti fatture elettroniche dell'Amministrazione centrale	Rischio Medio			Pagamenti fatture elettroniche del Centro	Rischio Medio	Emanare ordinativi di pagamento in assenza del visto di liquidazione da parte dell'Ufficio competente	Controlli a campione circa la sussistenza del visto di liquidazione su richiesta del RPCT			Emanare ordinativi di pagamento in assenza del visto di liquidazione da parte dell'Ufficio competente	Controlli a campione circa la sussistenza del visto di liquidazione su richiesta del RPCT
Gestione degli altri aspetti fiscali e tributari	Riscossione coattiva attraverso equitalia	Rischio Medio					Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni	Formazione				
	Pareri in materia tributaria e fiscale	Rischio Medio					Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio delle informazioni	Formazione				