

## OBIETTIVI ANTICORRUZIONE SETTORE 4

(estratto dal piano triennale anticorruzione 2019/2021-annualità 2019)

### 11.b. Individuazione delle attività a più elevato rischio di corruzione

Area economico – finanziaria	Attività di accertamento, di verifica della elusione ed evasione fiscale – Gestione pagamenti (emissione mandati in ordine cronologico)	Alto
------------------------------	---	------

## ALLEGATO 2

### MISURE PER LA PREVENZIONE DEI FENOMENI DI CORRUZIONE

SCHEDA N° 7

Processo	Gestione pagamenti (emissione mandati - ordine cronologico)
Soggetto responsabile dell'adozione del provvedimento finale	Responsabile Settore Finanziario
Responsabile di procedimento	Vari (addetti alla emissione dei mandati di pagamento)
Rischio specifico da prevenire	Irregolarità nell'emissione del titolo di spesa Discrezionalità nell'agire e mancato rispetto dell'ordine cronologico/Favoritismi Mancato rispetto delle scadenze temporali
Normativa applicabile	Disposizioni legislative di settore  Regolamento comunale di contabilità ( Delibera Consiglio n. 32 del 28.06.1996)
Misure del P.N.A. applicabili	Rotazione del personale e Formazione
Misure già assunte	Informatizzazione della gestione dei pagamenti Tracciabilità dei nominativi degli operatori addetti alla predisposizione dei titoli di spesa Adozione misure organizzative per il rispetto della tempestività dei pagamenti Rispetto dell'ordine cronologico, quale criterio generale
Misure da assumere nel 2019	Aggiornamento delle misure organizzative per il rispetto della tempestività dei pagamenti, con particolare riguardo ai principi dell'armonizzazione contabile, alle disposizioni sulla fatturazione elettronica e dello split payment, ecc. Monitoraggio periodico e controlli a campione Formazione specifica