

## **REGISTRO RISCHI**



## **PROCESSI SETTORIALI**

**000AGREA - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA**  
**Area / Sottoarea di rischio: Affari legali e contenzioso / Contenzioso giudiziario**

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
5371	Decisione di costituzione in giudizio e affidamento di incarico per la difesa	1. Decisione di costituzione in giudizio				
		2. Istruttoria amministrativa e nomina del difensore	Assenza di criteri predeterminati per la scelta del legale	1. Scelta del legale attingendo all'Elenco regionale degli avvocati	Adottata	
		3. Verifica di esecuzione dell'incarico				
		4. Adozione dell'atto di liquidazione e richiesta di pagamento del compenso				

**000AGREA - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA**  
**Area / Sottoarea di rischio: Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni / Controllo su atti**

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
1400	CONTROLLI DOCUMENTALI SU INTERVENTI PROVVISORIALI SISMA 2012 (ORDINANZA N. 82 DEL 2012)	1. ESTRAZIONE CAMPIONE E ACQUISIZIONE DOCUMENTAZIONE DAI BENEFICIARI	Manipolazione del campione per favorire interessi particolari	1. Procedura di sorteggio improntata a criteri di trasparenza e casualità	Adottata	
		2. CONTROLLI DOCUMENTALI AMMINISTRATIVO-CONTABILI	Irregolarità per favorire interessi particolari	1. Procedura predefinita e standardizzata	Adottata	
				2. Conservazione in archivi delle evidenze delle attività di controllo	Adottata	
3. INVIO ESITI ALL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE						

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
6134	Tenuta e aggiornamento dell'inventario dei beni mobili dell'Agenzia	1. Registrazione e descrizione dei beni nell'inventario				
		2. Consegna dei beni	Abusi nella conservazione dei beni	1. Ricognizioni periodiche documentate (verbali dei controllori)	Adottata	
		3. Ricognizione periodica dei beni				
		4. Eventuale dichiarazione di fuori uso. Scarico inventariale (per fuori uso, alienazione, cessione e simili)				

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
6131	Verifica della copertura finanziaria e della corretta imputazione della spesa ai capitoli di bilancio	1. Ricevimento delle proposte di provvedimenti amministrativi dalle varie strutture				
		2. Verifica dei presupposti per l'attestazione di regolarità contabile e di copertura finanziaria. Apposizione del visto (attestazione di regolarità contabile e di copertura finanziaria)	Irregolare svolgimento delle verifiche per favorire interessi particolari	1. Procedura completamente informatizzata e tracciabile	Adottata	
6132	Liquidazione della spesa con atto dirigenziale previa verifica della documentazione e della disponibilità di cassa sui capitoli di bilancio	1. Ricevimento degli ordinativi di pagamento, con le determinazioni di liquidazione e altra documentazione				
		2. Verifica dei presupposti per procedere al pagamento della spesa (fase eventuale prevista nei casi in cui la struttura adotta direttamente l'atto di liquidazione)	Irregolare svolgimento delle verifiche per favorire interessi particolari	1. Procedura dematerializzata, completamente informatizzata e tracciabile	Adottata	
		3. Verifiche della documentazione e controlli	Irregolare svolgimento delle verifiche per favorire interessi particolari	1. Procedura dematerializzata, completamente informatizzata e tracciabile	Adottata	
				2. Adozione di una check list per assicurare la completezza delle verifiche e uniformità di comportamento dei funzionari istruttori	Da adottare	30/06/2022
4. Emissione mandato di pagamento e invio alla Banca d'Italia per il pagamento	Mancato rispetto dei tempi di pagamento	1. Pubblicazione dei tempi di pagamento, calcolati secondo i criteri ministeriali, nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale	Adottata			

<b>Codice Processo</b>	<b>Descrizione Processo</b>	<b>Fasi</b>	<b>Tipo Rischio</b>	<b>Descrizione misure</b>	<b>Tipo misura</b>	<b>Data termine</b>
6129	Gestione delle Entrate	1. Verifica della sussistenza e registrazione del credito sul sistema informatico contabile	Irregolarità per favorire interessi particolari	1. Procedura completamente informatizzata e tracciabile	Adottata	
		2. Riscossione delle entrate tramite reversale sul sistema informatico ed inoltro alla Tesoreria				



Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
1398	CONTROLLI DI AUDIT SULLE STRUTTURE DELL'ORGANISMO PAGATORE E SUI SOGGETTI DELEGATI (REG. UE 907/2014)	1. PROGRAMMAZIONE ANNUALE				
		2. ESECUZIONE CONTROLLI SULLE STRUTTURE CHE ATTUANO LE PROCEDURE	Mancata rilevazione di irregolarità o mancata effettuazione del controllo, pur attestato	1. Procedura predefinita e standardizzata 2. Conservazione in archivi delle evidenze delle attività di controllo	Adottata Adottata	
		3. ESTRAZIONE CAMPIONE DI INTERVENTI DA SOTTOPORRE A CAMPIONE	Manipolazione del campione per favorire interessi particolari e/o evitare il controllo di taluni soggetti delegati	1. Procedura di sorteggio improntata a criteri di trasparenza e casualità 2. Campioni sempre proporzionati rispetto alle pratiche trattate dai singoli soggetti delegati	Adottata Adottata	
		4. PRODUZIONE REPORT PER IL DIRETTORE				

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
1486	Predisposizione del sistema informativo per i controlli massivi nel settore dello sviluppo rurale, del regime di pagamento unico e del settore vitivinicolo	1. Analisi funzionale	Analisi non corretta o incompleta	1. Esecuzione di test di controllo, con coinvolgimento anche di alcuni utenti del sistema	Adottata	
				2. Pluralità di funzionari coinvolti	Adottata	
		2. Definizione dei requisiti e specifiche per la realizzazione dei sistemi informativi di controllo				
		3. Adeguamento del sistema informativo e test di controllo				
1482	Controlli di supervisione o ex post pagamento	1. Avvio del controllo (d'ufficio o su segnalazione)				
		2. Svolgimento del controllo	Conflitti di interesse dei controllori	1. Sottoscrizione di dichiarazione di assenza di conflitti di interesse da parte di chi svolge i controlli in loco	Adottata	
			Irregolarità nello svolgimento delle verifiche	1. Adozione di manuale delle procedure e di check list	Adottata	
				2. Controlli effettuati assieme da almeno due funzionari	Adottata	
		3. Redazione della relazione finale (redazione verbale conclusivo del controllo)				
4. Trasmissione degli esiti del controllo (se ci sono dei rilievi) al soggetto competente per il recupero dei contributi o per prescrizioni						

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
4577	AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (MISURE A SUPERFICIE E ANIMALI) - PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE (REG. CE 1698/2005, REG. CE 65/2011, REG. UE 1303/2013, REG. UE 1305/2013, REG. UE 1310/2013)	1. Ricevimento degli atti di liquidazione con la documentazione istruttoria				
		2. Istruttoria tecnico-amministrativa (con controlli istruttori effettuati in via massiva tramite applicativi informatici)	Irregolare	1. Istruttoria compiuta da una pluralità di funzionari, tramite una check list predefinita	Adottata	
			documentazione istruttoria	2. Procedura standardizzata, informatizzata e tracciabile	Adottata	
				3. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale), di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare	30/06/2022
		3. Autorizzazione al pagamento				
4680	NULLA OSTA AL PAGAMENTO MISURA 7 VITIVINICOLO E AL PAGAMENTO PER LA RISTRUTTURAZIONE E RICONVERSIONE VIGNETI (REG. CE 1234/2007, REG. CE 555/2008, REG. CE 436/2009, REG. UE 1308/2013 REG. UE 1149/2016 REG. UE 1150/2016)	1. Predisposizione manuali procedurali e specifiche software gestionale				
		2. Acquisizione dati della dichiarazione di vendemmia, denuncia uva e produzione vinicola (presentazione tramite Centro Autorizzato Assistenza - CAA) / acquisizione dichiarazione di vendemmia, denuncia uva e produzione vinicola (presentazione in proprio tramite utenza internet)				

4680	NULLA OSTA AL PAGAMENTO MISURA 7 VITIVINICOLO E AL PAGAMENTO PER LA RISTRUTTURAZIONE E RICONVERSIONE VIGNETI(REG. CE 1234/2007, REG. CE 555/2008, REG. CE 436/2009, REG. UE 1308/2013 REG. UE 1149/2016 REG.UE 1150/2016)	3. Acquisizione dalla Direzione Generale Agricoltura della Regione Emilia-Romagna degli atti di liquidazione relativi alle domande presentate					
		4. Atto di nulla osta al pagamento / proposta di svincolo fideiussioni	Irregolarità per favorire interessi particolari	1. Predeterminazione dei criteri e procedura predefinita e standardizzata	Adottata		
				2. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale) di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare		30/06/2022
		5. predisposizione campione di controllo ex post	Manipolazione del campione per favorire interessi particolari	1. Procedura di sorteggio improntata a principi di trasparenza e casualità	Adottata		
4678	AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO DI AIUTI RELATIVI AL REGIME DI PAGAMENTO UNICO (REG. UE 1307/2013, REG. UE 1310/2013)	1. Ricevimento della domanda (direttamente o tramite un Centro Autorizzato di Assistenza-CAA)					
		2. Istruttoria (svolgimento dei controlli di ammissibilità, in parte svolti da organismi esterni, e quantificazione dell'aiuto)	Carenze e lacunosità dei controlli	1. Controlli successivi da parte della struttura competente per il pagamento	Adottata		
				2. Utilizzo di banche dati, con possibilità di controlli incrociati di più operatori	Adottata		
				3. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale) di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare		30/06/2022

4678	AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO DI AIUTI RELATIVI AL REGIME DI PAGAMENTO UNICO (REG. UE 1307/2013, REG. UE 1310/2013)	2. Istruttoria (svolgimento dei controlli di ammissibilità, in parte svolti da organismi esterni, e quantificazione dell'aiuto)	Errori nella quantificazione e del contributo	1. Procedura standardizzata, informatizzata e completamente tracciabile	Adottata	
				2. Controlli successivi da parte della struttura competente per il pagamento	Adottata	
		3. Autorizzazione al pagamento				
4572	NULLA OSTA AL PAGAMENTO DI CONTRIBUTI PER MISURE DI INVESTIMENTO - PIANO DI SVILUPPO RURALE 2014-2020 (REG. CE 1698/2005, REG. CE 65/2011, REG. UE 1303/2013, REG. UE 1305/2013, REG. UE 1310/2013)	1. Ricevimento degli atti di liquidazione con la documentazione istruttoria				
		2. Istruttoria tecnico-amministrativa	Irregolare verifica sulla completezza e correttezza della documentazione istruttoria	1. Istruttoria compiuta da una pluralità di funzionari, tramite una check list predefinita	Adottata	
				2. Procedura standardizzata, informatizzata e tracciabile	Adottata	
				3. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale), di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare	30/06/2022
		3. Atto di nulla osta al pagamento e proposta di svincolo della fideiussione				
4690	Pagamento degli aiuti relativi all'OCM Produzioni Animali - aiuti straordinari (Reg UE 1308/2013 e Regg. Delegati di applicazione)	1. Ricevimento della domanda di aiuto dall'interessato (ad eccezione del settore apicoltura, per cui le domande di aiuto sono ricevute dai Servizi Territoriali Agricoltura)				

4690	Pagamento degli aiuti relativi all'OCM Produzioni Animali - aiuti straordinari (Reg UE 1308/2013 e Regg. Delegati di applicazione)	2. Istruttoria (controlli di ammissibilità)(per il settore apicoltura l'istruttoria è compiuta dai Servizi Territoriali Agricoltura)	Irregolare verifica sulla completezza e correttezza della documentazione istruttoria	1. Procedura standardizzata, parzialmente informatizzata e completamente tracciabile	Adottata				
				2. Pluralità di funzionari coinvolti nell'istruttoria, con possibilità di controlli incrociati	Adottata				
				3. Controlli successivi, a campione, di altri soggetti e organismi	Adottata				
				4. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale), di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare	30/06/2022			
		3. Autorizzazione al pagamento (per il settore apicoltura rilascio di nulla osta al pagamento degli importi di cui agli atti di liquidazione adottati dai Servizi Territoriali Agricoltura)							
4679	NULLA OSTA AL PAGAMENTO AIUTI AI PROGRAMMI OPERATIVI (REG. CE 1234/2007, REG. CE 543/2011, REG. UE 1308/2013 )	1. Acquisizione dalla Direzione Generale Agricoltura della Regione Emilia-Romagna degli atti di liquidazione relativi alle domande presentate							
							2. Atto di nulla osta al pagamento / proposta di svincolo fideiussioni	Irregolarità per favorire interessi particolari	1. Predeterminazione dei criteri e procedura predefinita e standardizzata
							2. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale) di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare	30/06/2022

**000AGREA - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA****00000392 - SERVIZIO TECNICO E DI AUTORIZZAZIONE****Area / Sottoarea di rischio: Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario / Provvedimenti amministrativi vincolati**

<b>Codice Processo</b>	<b>Descrizione Processo</b>	<b>Fasi</b>	<b>Tipo Rischio</b>	<b>Descrizione misure</b>	<b>Tipo misura</b>	<b>Data termine</b>
4677	GESTIONE PER IL TRASFERIMENTO DEI DIRITTI ALL'AIUTO (TITOLI) -(REG. UE 1307/2013, REG. UE 1310/2013)	1. Ricevimento della domanda (direttamente o tramite un Centro di Assistenza Autorizzato - CAA)	Ricevimento di dati non corretti	1. Controlli, a campione, sui Centri Autorizzati di Assistenza da parte dell'Audit interno e della direzione generale Agricoltura	Adottata	
		2. Istruttoria (con controlli puntuali e con acquisizione di convalida di AGEA delle domande ammesse)	Mancanza di adeguato monitoraggio dei dati	1. Procedura standardizzata, informatizzata e tracciabile	Adottata	
				2. Verifiche di AGEA	Adottata	
3. Atto di iscrizione nel Registro Titoli Nazionale						

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
1480	Decadenza o revoca di contributo e applicazione di sanzioni amministrative	1. Ricevimento dell'atto di controllo con esito negativo				
		2. Avvio del procedimento con contestazione all'interessato				
		3. Istruttoria (valutazione scritti difensivi, svolgimento di audizioni)	Abusi per favorire soggetti particolari	1. Distinzione tra la figura del responsabile del procedimento e quella del dirigente che adotta gli atti	Da adottare	30/06/2022
				3. Controlli successivi (interni ed esterni)	Adottata	
		4. Adozione del provvedimento conclusivo del procedimento (con revoca, decadenza, riduzione dei contributi e applicazione eventuale di sanzioni)				
5. Notifica del provvedimento e sua trasmissione al settore contabile						



**000AGREA - AGREA - AGENZIA REGIONALE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA**  
**00000394 - SERVIZIO GESTIONE CONTABILE ORGANISMO PAGATORE, APPROVVIGIONAMENTI, CERTIFICAZIONI**  
**Area / Sottoarea di rischio: Contratti Pubblici / Acquisizione di forniture/beni - Selezione del contraente**

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
5026	Acquisti con buoni economici	1. AVVIO DEL PROCEDIMENTO con richiesta di offerta	Frequenza del ricorso allo stesso contraente	1. Applicazione delle Linee guida ANAC sul principio di rotazione	Adottata	
				2. Direttiva che dettaglia e contestualizza le linee guida ANAC	Adottata	
			Uso improprio della proroga onerosa	1. Accurata descrizione, nelle premesse dell'atto di affidamento, della sussistenza dei presupposti di legge	Adottata	
				Utilizzo improprio della somma urgenza	1. Motivazione accurata per giustificare l'affidamento d'urgenza	Adottata
		2. VALUTAZIONE dell'offerta	Criteri di valutazione (tecnici ed economici) fissati per favorire soggetti particolari	1. Predeterminazione dei criteri di valutazione nella fase di progettazione (definiti nel capitolato)	Adottata	
		3. VERIFICA DEI REQUISITI	Assenza di procedura standardizzata	1. Procedura standardizzata per i controlli semplificati, con controlli a campione anticipati rispetto all'affidamento	Adottata	
				2. Procedura informatizzata per la razionalizzazione e la celerità dei controlli	Adottata	
		4. Affidamento con emissione buono economico				

5026	Acquisti con buoni economici	5. Adempimenti successivi				
------	------------------------------	---------------------------	--	--	--	--

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
4568	Acquisti con buoni economici	1. AVVIO DEL PROCEDIMENTO con richiesta di offerta	Frequenza del ricorso allo stesso contraente	1. Applicazione delle Linee guida ANAC sul principio di rotazione	Adottata	
				2. Direttiva che dettaglia e contestualizza le linee guida ANAC	Adottata	
			Uso improprio della proroga onerosa	1. Accurata descrizione, nelle premesse dell'atto di affidamento, della sussistenza dei presupposti di legge	Adottata	
				1. Motivazione accurata per giustificare l'affidamento d'urgenza	Adottata	
		2. VALUTAZIONE dell'offerta	Criteri di valutazione (tecnici ed economici) fissati per favorire soggetti particolari	1. Predeterminazione dei criteri di valutazione nella fase di progettazione (definiti nel capitolato)	Adottata	
		3. VERIFICA DEI REQUISITI	Assenza di procedura standardizzata	1. Procedura standardizzata per i controlli semplificati, con controlli a campione anticipati rispetto all'affidamento	Adottata	
				2. Procedura informatizzata per la razionalizzazione e la celerità dei controlli	Adottata	
		4. Affidamento con emissione buono economico				

4568	Acquisti con buoni economici	5. Adempimenti successivi				
------	------------------------------	---------------------------	--	--	--	--

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
4687	Autorità di Certificazione dei Fondi strutturali (FSE - FESR - FEAMP)-REG. UE 2006/1083)	1. Ricevimento delle domande di intermedie e finali da parte dell'Autorità di Gestione				
		2. Istruttoria (con controlli a campione sulle domande di pagamento; controlli contabili e verifica del Registro dei ritiri e recuperi)	Errata applicazione di norme	1. Controlli dell'Autorità di Audit	Adottata	
				2. Creazione di gruppi di lavoro per approfondimenti e coordinamento	Adottata	
		3. Certificazione della spesa. Inserimento delle domande di pagamento nel sistema informativo della Commissione SFC2014.	Insufficiente preparazione professionale	1. Procedura standardizzata (manuali procedurali) e adozione di check list	Adottata	
2. Formazione professionale dei funzionari	Adottata					

Codice Processo	Descrizione Processo	Fasi	Tipo Rischio	Descrizione misure	Tipo misura	Data termine
4686	Gestione del Registro Debitori	1. Ricevimento degli atti di revoca o riduzione dei contributi, per scrittura del debito nel Registro debitori. Creazione della scheda debito	Accordi collusivi tra funzionari e debitori per non iscrivere il debito nel Registro	1. Procedura informatizzata e completamente tracciabile, tramite software accessibile a più operatori, con possibilità di controlli incrociati	Adottata	
				2. Pluralità di funzionari e strutture coinvolti nella procedura	Adottata	
		2. Verifica per possibili compensazioni con altri crediti				
		3. Avvio della procedura di riscossione del debito (se non si può procedere in tutto o in parte a compensazione)				
		4. Eventuale riscossione coattiva, in caso di mancato pagamento del debito				
		5. Registrazione degli incassi e cancellazione della scheda debito				
4689	Gestione delle garanzie fideiussorie (REG.UE 2012/282)	1. Controllo di regolarità formale del titolo, con eventuali richieste di documentazione integrativa, dopo la consegna del titolo	Accettazione di garanzie di Istituti bancari non affidabili	1. Approfondite indagini in caso di dubbi sull'affidabilità dell'Istituto bancario (per lo Stato in cui ha la sede legale o per altri sintomi di non affidabilità)	Adottata	
			Irregolarità nello svolgimento delle verifiche	1. Distinzione tra la figura del responsabile del procedimento e quella del dirigente che adotta i provvedimenti	Adottata	

4689	Gestione delle garanzie fideiussorie (REG.UE 2012/282)	1. Controllo di regolarità formale del titolo, con eventuali richieste di documentazione integrativa, dopo la	Irregolarità nello svolgimento d	2. Gestione della procedura tramite un sistema informativo tracciabile	Adottata	
		2. Eventuale escussione delle garanzie in caso di procedure di recupero				
		3. Svincolo della garanzia, con successiva richiesta di restituzione al Tesoriere				
4688	Esecuzione dei pagamenti di fondi europei (REG.UE 2013/1306)	1. Ricevimento dell'autorizzazione al pagamento				
		2. Istruttoria (verifica disponibilità finanziaria e apposizione visto di copertura)	Errori materiali nelle verifiche contabili	1. Verifiche periodiche (almeno settimanali)	Adottata	
				2. Procedura standardizzata, completamente informatizzata e tracciabile, con accesso da parte di più operatori e più possibilità di controllo	Adottata	
				4. Utilizzo dell'applicativo "fascicolo DEMA" (archiviazione documentale) di tracciatura degli utenti che compiono le operazioni e i controlli, di marcatura temporale e di non alterabilità dei documenti inseriti	Da adottare	30/06/2022
		3. Emissione del mandato di pagamento				
4. Gestione dei pagamenti non liquidati (riemissioni)						
4685	Contabilizzazione e rendicontazione dei pagamenti di fondi europei	1. Ricevimento dei flussi bancari con i dati di esecuzione dei pagamenti				
		2. Aggiornamento del sistema informativo con i dati ricevuti	Errori nell'aggiornamento della contabilizzazione	1. Procedura gestita tramite specifico software (con forme di controllo/alert informatici)	Adottata	

4685	Contabilizzazione e rendicontazione dei pagamenti di fondi europei	2. Aggiornamento del sistema informativo con i dati ricevuti	Errori nell'aggiornamento della contabilizzazione	2. Sistema di controlli periodici (settimanali, mensili e annuali) da parte di altri enti (AGEA, Commissione europea) a seguito della fase di rendicontazione	Adottata	
		3. Rendicontazione di spesa (settimanale e mensile) alla Commissione europea, tramite AGEA				
		4. Chiusura annuale dei conti				