

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

MAPPATURA SUB-PROCESSI			EVENTI RISCHIOSI	MISURE		MONITORAGGIO		VALUTAZIONE RISCHIO
PROCESSO	SUB-PROCESSO	RESPONSABILE SUB-PROCESSO	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO DI ATTUAZIONE (In attuazione-Da attuare)	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	
A) GEST. SEGRETERIA, RAGIONERIA, UFFICIO TECNICO, UFFICI COMMERCIALI								6.07
	INDIVIDUAZIONE DELLE MANSIONI E FUNZIONI	Amministratore Unico	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento	2. Rispetto CCNL di riferimento, contrattazione di secondo livello e contratto individuale di lavoro	in attuazione tranne la n. 1 da attuare con adozione delle misure	CONTINUATIVA	
	GESTIONE DELLE EVENTUALI SITUAZIONI ECCEZIONALI	Amministratore Unico	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento; 2. astensione in caso di conflitto di interessi		in attuazione tranne la n. 1 da attuare con adozione delle misure	CONTINUATIVA	
B) GESTIONE DEL PERSONALE E DELLE BUSTE PAGA								3.67

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

MAPPATURA SUB-PROCESSI			EVENTI RISCHIOSI	MISURE	MONITORAGGIO		VALUTAZIONE RISCHIO
	Contabilizzazione presenze	Risorse Umane	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento; 2. Trasparenza		IN ATTUAZIONE	CONTINUATIVA
	Predisposizione buste paga	Risorse Umane	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento;		IN ATTUAZIONE	CONTINUATIVA
	Gestione rapporti INAIL, INPS, ETC	Risorse Umane	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento; 2 astensione in caso di conflitto di interessi		IN ATTUAZIONE	CONTINUATIVA
	Gestione del libro unico	Risorse Umane	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento		IN ATTUAZIONE	CONTINUATIVA
C) GESTIONE RISORSE FINANZIARIE							5.44

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

MAPPATURA SUB-PROCESSI		EVENTI RISCHIOSI	MISURE		MONITORAGGIO	VALUTAZIONE RISCHIO
Pagamenti	Contabilità	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento; 2. Trasparenza		in attuazione tranne la 1, da attuare con adozione delle misure	CONTINUATIVA
Gestione della cassa	Contabilità	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di comportamento	2. Rispetto dei regolamenti/atti interni relativi alle spese economali e comunque alla gestione della cassa	in attuazione tranne la n. 1 da attuare con adozione delle misure	CONTINUATIVA
Redazione bilanci, piani industriali e simili	Contabilità	V.di allegato 1 - reati anticorruzione	1. Codice di Comportamento; 2. Trasparenza	2. Rispetto delle tempistiche prteviste dalla legge	in attuazione tranne la n. 1 da attuare con adozione delle misure	CONTINUATIVA

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

SCHEDA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CORRUZIONE			
Processo 5a GEST. SEGRETERIA, RAGIONERIA, UFFICIO TECNICO, UFFICI COMMERCIALI			
INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)		INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)	
<u>Discrezionalità</u>	punteggio	<u>Impatto organizzativo</u>	punteggio
Il processo è discrezionale?		Rispetto al totale del personale impiegato nell'Unità Organizzativa competente a svolgere il processo, quale percentuale di personale è impiegata? (Se il processo coinvolge l'attività di più Unità Organizzative)	
No, è del tutto vincolato		occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) (da intendersi rispetto al totale dei dipendenti)	
E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)		Fino a circa il 20%	
E' parzialmente vincolato solo dalla legge		Fino a circa il 40%	
E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)		Fino a circa il 60%	3
E' altamente discrezionale	5	Fino a circa l'80%	
		Fino a circa il 100%	
		<i>Circa 5/6 dei 13 dipendenti</i>	
<u>Rilevanza esterna</u>		<u>Impatto economico</u>	
Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?		Nel corso degli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della p.a. di riferimento o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della p.a. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?	
No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2	No	1
Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento		Sì	
<i>Produce effetti solo interni in quanto l'azienda non svolge servizio pubblico</i>			
<u>Complessità del processo</u>		<u>Impatto reputazionale</u>	
Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?		Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?	
No, il processo coinvolge una sola p.a.	1	No	
Sì, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni		Non ne abbiamo memoria	2
Sì, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni		Sì, sulla stampa locale	
		Sì, sulla stampa nazionale	
		Sì, sulla stampa locale e nazionale	
		Sì, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	
<u>Valore economico</u>		<u>Impatto organizzativo, economico e sull'immagine</u>	
Qual è l'impatto economico del processo?		A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, livello intermedio o livello basso) ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?	
Ha rilevanza esclusivamente interna	1	A livello di addetto (operaio)	
Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico		A livello di collaboratore o funzionario (impiegato da liv. 175 a 205)	
Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni		A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale	3

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

o di posizione organizzativa
(*resp. di funzione o quadro*)
A livello di dirigente di ufficio generale
(*da intendersi dirigente*)
A livello di capo dipartimento/segretario generale
(*Amministratore Unico*)

5

Frazionabilità del processo

Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta

Questa voce non sembra applicabile ai settori valutati

che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato ?

No 1

Sì

Controlli (3)

Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo

applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?

Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione

Sì, è molto efficace

Sì, per una percentuale approssimativa del 50% 3

Sì, ma in minima parte

No, il rischio rimane indifferente

Non essendoci esperienza pregressa sufficiente a fornire dato attendibile verrà posta particolare attenzione alla gestione del processo al fine di individuare l'effettiva efficacia del grado di controllo.

NOTE: (1) Gli **indici di probabilità** vanno indicati sulla base della valutazione del gruppo di lavoro. (2) Gli **indici di impatto** vanno stimati sulla base di dati oggettivi, ossia di quanto risulta all'amministrazione.(3) Per controllo si intende qualunque strumento di controllo utilizzato nella Società che sia confacente a ridurre la probabilità del rischio (e, quindi, sia il sistema dei controlli legali, come il controllo preventivo e il controllo di gestione, sia altri meccanismi di controllo utilizzati, es. i controlli a campione in casi non previsti dalle norme, i riscontri relativi all'esito dei ricorsi giudiziali avviati nei confronti della p.a.) sia i controlli che fanno capo all'OdV. La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente. Per la stima della probabilità, quindi, non rileva la previsione dell'esistenza in astratto del controllo, ma la sua efficacia in relazione al rischio considerato.

VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITÀ

Media valori frequenza 2.17

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

Media valori impatto 2.8

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=

Valore frequenza x valore impatto

6.07

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E

SCHEDA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CORRUZIONE

PATRIMONIO

Processo 5b GESTIONE DEL PERSONALE E DELLE BUSTE PAGA

INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)

INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)

<u>Discrezionalità</u>	punteggio	<u>Impatto organizzativo</u>	punteggio
Il processo è discrezionale?		Rispetto al totale del personale impiegato nell'Unità Organizzativa competente a svolgere il processo, quale percentuale di personale è impiegata? (Se il processo coinvolge l'attività di più Unità Organizzative occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) (da intendersi rispetto al totale dei dipendenti)	
No, è del tutto vincolato			
E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	2		
E' parzialmente vincolato solo dalla legge		Fino a circa il 20%	1
E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)		Fino a circa il 40%	
E' altamente discrezionale		Fino a circa il 60%	
		Fino a circa l'80%	
		Fino a circa il 100%	

Rilevanza esterna

Impatto economico

Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?

Nel corso degli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della p.a. di riferimento o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della p.a. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?

No, ha come destinatario finale un ufficio interno

2

Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento

No

1

Sì

Complessità del processo

Impatto reputazionale

Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?

Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?

No, il processo coinvolge una sola p.a.

1

No

Sì, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni

Non ne abbiamo memoria

1

Sì, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni

Sì, sulla stampa locale

Sì, sulla stampa nazionale

Sì, sulla stampa locale e nazionale

Sì, sulla stampa locale, nazionale e internazionale

Valore economico

Impatto organizzativo, economico e sull'immagine

Qual è l'impatto economico del processo?

A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, livello intermedio o livello basso) ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?

Ha rilevanza esclusivamente interna

1

A livello di addetto (operaio)

Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico

A livello di collaboratore o funzionario (impiegato da liv. 175 a 205)

Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni

A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa (resp. di funzione o quadro)

3

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E

PATRIMONIO

Il tipo di dirigente di ufficio generale

(da intendersi dirigente)

A livello di capo dipartimento/segretario generale

5

(Amministratore Unico)

Frazionabilità del processo

Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato ?

No 1

Sì

Controlli (3)

Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?

Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione

Sì, è molto efficace

Sì, per una percentuale approssimativa del 50% 3

Sì, ma in minima parte

No, il rischio rimane indifferente

Non essendoci esperienza pregressa sufficiente a fornire dato attendibile verrà posta particolare attenzione alla gestione del processo al fine di individuare l'effettiva efficacia del grado di controllo.

NOTE: (1) Gli **indici di probabilità** vanno indicati sulla base della valutazione del gruppo di lavoro. (2) Gli **indici di impatto** vanno stimati sulla base di dati oggettivi, ossia di quanto risulta all'amministrazione. (3) Per controllo si intende qualunque strumento di controllo utilizzato nella Società che sia confacente a ridurre la probabilità del rischio (e, quindi, sia il sistema dei controlli legali, come il controllo preventivo e il controllo di gestione, sia altri meccanismi di controllo utilizzati, es. i controlli a campione in casi non previsti dalle norme, i riscontri relativi all'esito dei ricorsi giudiziari avviati nei confronti della p.a.) sia i controlli che fanno capo all'OdV. La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente. Per la stima della probabilità, quindi, non rileva la previsione dell'esistenza in astratto del controllo, ma la sua efficacia in relazione al rischio considerato.

VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITÀ

Media valori frequenza 1.67

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

Media valori impatto 2.2

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=

Valore frequenza x valore impatto

3.67

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E

SCHEDA VALUTAZIONE PATRIMONIO CORRUZIONE			
Processo 5c GESTIONE RISORSE FINANZIARIE			
INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)	INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)		
<u>Discrezionalità</u>	punteggio	<u>Impatto organizzativo</u>	punteggio
Il processo è discrezionale?		Rispetto al totale del personale impiegato nell'Unità Organizzativa competente a svolgere il processo, quale percentuale di personale è impiegata? (Se il processo coinvolge l'attività di più Unità Organizzative occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) (da intendersi rispetto al totale dei dipendenti)	
No, è del tutto vincolato			
E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	2		
E' parzialmente vincolato solo dalla legge		Fino a circa il 20%	1
E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)		Fino a circa il 40%	
E' altamente discrezionale		Fino a circa il 60%	
		Fino a circa l'80%	
		Fino a circa il 100%	
<u>Rilevanza esterna</u>		<u>Impatto economico</u>	
Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?		Nel corso degli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della p.a. di riferimento o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della p.a. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?	
No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2		
Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento		No	1
		Sì	
<u>Complessità del processo</u>		<u>Impatto reputazionale</u>	
Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?		Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?	
No, il processo coinvolge una sola p.a.	1	No	
Sì, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni		Non ne abbiamo memoria	2
Sì, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni		Sì, sulla stampa locale	
		Sì, sulla stampa nazionale	
		Sì, sulla stampa locale e nazionale	
		Sì, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	
<u>Valore economico</u>		<u>Impatto organizzativo, economico e sull'immagine</u>	
Qual è l'impatto economico del processo?		A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, livello intermedio o livello basso) ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?	
Ha rilevanza esclusivamente interna			
Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico		A livello di addetto (operaio)	
Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni	5	A livello di collaboratore o funzionario (impiegato da liv. 175 a 205)	2
		A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa (resp. di funzione o quadro)	3
		A livello di dirigente di ufficio generale (da intendersi dirigente)	
		A livello di capo dipartimento/segretario generale (Amministratore Unico)	5

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

Frazionabilità del processo

Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato ?

No 1

Sì

Controlli (3)

Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?

Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione

Sì, è molto efficace

Sì, per una percentuale approssimativa del 50% 3

Sì, ma in minima parte

No, il rischio rimane indifferente

Non essendoci esperienza pregressa sufficiente a fornire dato attendibile verrà posta particolare attenzione alla gestione del processo al fine di individuare l'effettiva efficacia del grado di controllo.

NOTE: (1) Gli **indici di probabilità** vanno indicati sulla base della valutazione del gruppo di lavoro. (2) Gli **indici di impatto** vanno stimati sulla base di dati oggettivi, ossia di quanto risulta all'amministrazione.(3) Per controllo si intende qualunque strumento di controllo utilizzato nella Società che sia confacente a ridurre la probabilità del rischio (e, quindi, sia il sistema dei controlli legali, come il controllo preventivo e il controllo di gestione, sia altri meccanismi di controllo utilizzati, es. i controlli a campione in casi non previsti dalle norme, i riscontri relativi all'esito dei ricorsi giudiziari avviati nei confronti della p.a.) sia i controlli che fanno capo all'OdV. La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente. Per la stima della probabilità, quindi, non rileva la previsione dell'esistenza in astratto del controllo, ma la sua efficacia in relazione al rischio considerato.

VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITÀ

Media valori frequenza 2.33

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

Media valori impatto 2.333333333

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=

Valore frequenza x valore impatto

5.44