

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE

| SCHEDA VALUTAZIONE PATRIMONIO E ATTIVITÀ IN AMMINISTRAZIONE | | | |
|--|-----------|--|-----------|
| Processo 5a GEST. SEGRETERIA, RAGIONERIA, UFFICIO TECNI | | | |
| INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1) | | INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2) | |
| | punteggio | | punteggio |
| Discrezionalità | | Impatto organizzativo | |
| 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-amministrativi) | |
| No, è del tutto vincolato | | | |
| E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) | | | |
| E' parzialmente vincolato solo dalla legge | 3 | Fino a circa il 20% | |
| E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) | | Fino a circa il 40% | 2 |
| 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 | 0 |
| Sì, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni | | Non ne abbiamo memoria | |
| 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 | | | |
| Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico | 5 | A livello di addetto | |
| Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni | | A livello di collaboratore o funzionario | 2 |
| | | A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa (da intendersi dipendente con funzioni direttive, | |
| | | A livello di dirigente di ufficio generale (da intendersi dirigente) | |
| | | A livello di capo dipartimento/segretario generale (da intendersi CDA o Presidente del CdA) | |
| Frazionabilità del processo | | | |

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE E PATRIMONIO

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

Sì 5

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

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 3,17

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

Media valori impatto 1,25

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=
Valore frequenza x valore impatto

3,96