

5. AREA GESTIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI ENTRATE SPESE

SCHEDA VALUTAZIONE PATRIMONIO E ARRUZIONE			
Processo 5c GESTIONE RISORSE FINANZIARIE			
INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)		INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)	
Discrezionalità		Impatto organizzativo	
	punteggio		punteggio
Il processo è discrezionale?			
No, è del tutto vincolato		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)	
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%	
E' altamente discrezionale		Fino a circa il 60%	
		Fino a circa l'80%	
		Fino a circa il 100%	5
<hr/>			
Rilevanza esterna		Impatto economico	
Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?			
No, ha come destinatario finale un ufficio interno		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?	
Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento	5	No	1
		Si	
<hr/>			
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?			
No, il processo coinvolge una sola p.a.		Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?	0
Si, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni	3	Non ne abbiamo memoria	
Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni		Si, sulla stampa locale	
		Si, sulla stampa nazionale	
		Si, sulla stampa locale e nazionale	
		Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	
<hr/>			
Valore economico		Impatto organizzativo, economico e sull'immagine	
Qual è l'impatto economico del processo?			
Ha rilevanza esclusivamente interna		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?	
Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico		A livello di addetto	
Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni	5	A livello di collaboratore o funzionario	
		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)	

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 4,00

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

Media valori impatto 3,5

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=
Valore frequenza x valore impatto

14,00