

PTPCT 2020/2022

SEZIONE I
INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

AREA ORGANIZZATIVA	Area Servizi Finanziari
SETTORE/UNITA' ORGANIZZATIVA	Ufficio ragioneria
DENOMINAZIONE UFFICIO	Ufficio Ragioneria
ACRONIMO UFFICIO	
NOMINATIVO DIRIGENTE/P.O. RESPONSABILE DELL'UFFICIO	Claudia Bignami
DESCRIZIONE FUNZIONI UFFICIO	

SEZIONE II mappatura attivita'

MACRO PROCESSO-MACRO ATTIVITA'	AREA DI RISCHIO
Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	E) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

PROCESSO-ATTIVITA'	RESPONSABILE
1 Pagamento fatture fornitori;	Responsabile P.O.

La rilevanza di questo processo, ai fini del RISK MANAGEMENT, e' subordinata all'accertamento della presenza del RISCHIO DI CORRUZIONE. Si ha rischio di corruzione quando il potere conferito puo', anche solo astrattamente, essere esercitato con abuso, da parte dei soggetti a cui e' affidato, al fine di ottenere vantaggi privati per se' o altri soggetti particolari. Il RISCHIO e' collegato ad un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite. L'ANALISI, che e' la prima fase del RISK MANAGEMENT, e che viene effettuata con la MAPPATURA, mediante scomposizione di questo processo in fasi e azioni, e' finalizzata all'accertamento della presenza o meno del rischio. Se l'ANALISI fa emergere un profilo di rischio, anche solo teorico, nella gestione di una o piu' azioni di questo processo, seguono, con riferimento alle medesime azioni, le fasi della VALUTAZIONE (intesa come identificazione e ponderazione del rischio) e dal TRATTAMENTO del rischio mediante applicazione di adeguate misure di prevenzione, secondo quanto prescritto sistema di RISK MANAGEMENT come delineato dall'ANAC.

FASI	AZIONI	Esecutore Azioni	Natura attivita'	Disciplina attivita'
1_1 Fase dell'iniziativa;	1_1 1 Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento;	Dipendente addetto;		Legge Regolament o interno
1_2 Fase del pagamento;	1_2 1 Formalizzazione del procedimento e dell'ordine di pagamento delle fatture;	Dipendente addetto;		Legge Regolament o interno
1_3 Fase della registrazione delle fatture;	1_3 1 Procedura formalizzata ed informatizzata che garantisca la tracciabilita' delle fatture;	Dipendente addetto;		Legge Regolament o interno
1_4 Fase del monitoraggio;	1_4 1 Monitoraggio trimestrale dei tempi di pagamento (tempestivita' dei pagamenti);	Dipendente addetto;		Legge Regolament o interno

VALUTAZIONE DEL RISCHIO

- IDENTIFICAZIONE -		
FASI AZIONI	COMPORTAMENTO A RISCHIO (CR)	CATEGORIA EVENTO RISCHIOSO (ER)
1_1 Fase dell'iniziativa; 1_1_1 Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento;	1_1_1 Disomogeneita' delle valutazioni;	1_1_1 - Alterazione (+/-) dei tempi
1_2 Fase del pagamento; 1_2_1 Formalizzazione del procedimento e dell'ordine di pagamento delle fatture;	1_2_1 Disomogeneita' delle valutazioni;	1_2_1 - Alterazione (+/-) dei tempi
1_3 Fase della registrazione delle fatture; 1_3_1 Procedura formalizzata ed informatizzata che garantisca la tracciabilita' delle fatture;	1_3_1 Disomogeneita' delle valutazioni;	1_3_1 - Alterazione (+/-) dei tempi
1_4 Fase del monitoraggio; 1_4_1 Monitoraggio trimestrale dei tempi di pagamento (tempestivita' dei pagamenti);	1_4_1 Disomogeneita' delle valutazioni;	1_4_1 - Alterazione (+/-) dei tempi

VALUTAZIONE DEL RISCHIO - PONDERAZIONE -			
FASI AZIONI	IMPATTO	PROBABILITA'	RISULTATO (=IMPATTO x PROBABILIT A')
1_1 Fase dell'iniziativa; 1_1_1 Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento;	Basso	Basso	Basso
1_2 Fase del pagamento; 1_2_1 Formalizzazione del procedimento e dell'ordine di pagamento delle fatture;	Basso	Basso	Basso
1_3 Fase della registrazione delle fatture; 1_3_1 Procedura formalizzata ed informatizzata che garantisca la tracciabilita' delle fatture;	Basso	Basso	Basso
1_4 Fase del monitoraggio; 1_4_1 Monitoraggio trimestrale dei tempi di pagamento (tempestivita' dei pagamenti);	Basso	Basso	Basso

TRATTAMENTO DEL RISCHIO		
- misure adeguatamente progettate, sostenibili e verificabili -		
FASI AZIONI	MISURE PREVENZIONE OBBLIGATORIE	MISURE PREVENZIONE ULTERIORI
1_1 Fase dell'iniziativa; 1_1_1 Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento;	Le fatture sono pagate entro i termini di scadenza fissati dalla legge o eventualmente concordati con il fornitore;	- N.R. (Non Rilevante)
1_2 Fase del pagamento; 1_2_1 Formalizzazione del procedimento e dell'ordine di pagamento delle fatture;	Le fatture sono pagate entro i termini di scadenza fissati dalla legge o eventualmente concordati con il fornitore;	- N.R. (Non Rilevante)
1_3 Fase della registrazione delle fatture; 1_3_1 Procedura formalizzata ed informatizzata che garantisca la tracciabilità delle fatture;	Le fatture sono pagate entro i termini di scadenza fissati dalla legge o eventualmente concordati con il fornitore;	- N.R. (Non Rilevante)
1_4 Fase del monitoraggio; 1_4_1 Monitoraggio trimestrale dei tempi di pagamento (tempestività dei pagamenti);	Le fatture sono pagate entro i termini di scadenza fissati dalla legge o eventualmente concordati con il fornitore;	- N.R. (Non Rilevante)

PROGRAMMAZIONE MISURE				
FASI AZIONI	STATO attuazione	FASI e TEMPI attuazione	INDICATORI attuazione	RESPONSABIL E attuazione
1_1 Fase dell'iniziativa; 1_1_1 Esplicitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento;	N.R. (non rilevante)	N.R. (non rilevante)	N.R. (Non Rilevante)	Responsabile P.O.
1_2 Fase del pagamento; 1_2_1 Formalizzazione del procedimento e dell'ordine di pagamento delle fatture;	N.R. (non rilevante)	N.R. (non rilevante)	N.R. (Non Rilevante)	Responsabile P.O.
1_3 Fase della registrazione delle fatture; 1_3_1 Procedura formalizzata ed informatizzata che garantisca la tracciabilità delle fatture;	N.R. (non rilevante)	N.R. (non rilevante)	N.R. (Non Rilevante)	Responsabile P.O.
1_4 Fase del monitoraggio; 1_4_1 Monitoraggio trimestrale dei tempi di pagamento (tempestività dei pagamenti);	N.R. (non rilevante)	N.R. (non rilevante)	N.R. (Non Rilevante)	Responsabile P.O.

TABELLA DI CALCOLO DEL RISCHIO PER QUESTA ATTIVITA'

Il software, sulla base della matrice sotto indicata, evidenzia il calcolo del rischio per ciascuna attivita'.

Il rischio per ciascuna tipologia di evento corruttivo (E) è stato quindi calcolato come prodotto della probabilità dell'evento per l'intensità del relativo impatto:

$$\text{Rischio (E)} = \text{Probabilità(E)} \times \text{Impatto(E)}.$$

Di seguito si rappresenta la matrice generale di calcolo del rischio:

IMPATTO PROBABILITA'	MOLTO BASSO	BASSO	MEDIO	ALTO	ALTISSIMO
ALTISSIMA	Medio	Alto	Altissimo	Altissimo	Altissimo
ALTA	Medio	Medio	Alto	Alto	Altissimo
MEDIA	Basso	Medio	Medio	Alto	Altissimo
BASSA	Molto Basso	Basso	Medio	Medio	Alto
MOLTO BASSA	Molto Basso	Molto Basso	Basso	Medio	Medio