

SCHEDA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

ALLEGATO E2 AL P.T.P.C.

AREA E – Gestione del bilancio e dei tributi locali

Gestione ordinaria delle spese di bilancio

1. Valutazione della probabilità

Indice di valutazione della probabilità	Indice di valutazione della probabilità
<p align="center"><u> Criterio 1 Discrezionalità </u></p> <p>Il processo è discrezionale?</p> <p><input type="checkbox"/> No, è del tutto vincolato 1</p> <p><input type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti Amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) 2</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato solo dalla legge 3</p> <p><input type="checkbox"/> E' parzialmente vincolato solo da atti amm.vi(regolamenti, direttive, circolari) 4</p> <p><input type="checkbox"/> E' altamente discrezionale 5</p>	<p align="center"><u> Criterio 2 Rilevanza esterna </u></p> <p>Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?</p> <p><input type="checkbox"/> No, ha come destinatario finale un ufficio interno 2</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento 5</p>
<p align="center"><u> Criterio 3 Complessità del processo </u></p> <p>Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> No, il processo coinvolge una sola p.a. 1</p> <p><input type="checkbox"/> Si, il processo coinvolge più di tre amministrazioni 3</p> <p><input type="checkbox"/> Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni 5</p>	<p align="center"><u> Criterio 4 Valore economico </u></p> <p>Qual'è l'impatto economico del processo?</p> <p><input type="checkbox"/> Ha rilevanza esclusivamente interna 1</p> <p><input type="checkbox"/> Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma non di particolare rilievo economico 3</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es pagamento solerte) 5</p>
<p align="center"><u> Criterio 5 Frazionabilità del processo </u></p> <p>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 (es. pluralità di pagamenti ridotti)'</p> <p><input type="checkbox"/> No 1</p>	<p align="center"><u> Criterio 6 Controlli </u></p> <p>Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione 1</p>

<input checked="" type="checkbox"/> Si	5	<input type="checkbox"/> Si, è molto efficace	2
		<input type="checkbox"/> Si, per una percentuale approssimativa del 50%	3
		<input type="checkbox"/> Si, ma in minima parte	4
		<input type="checkbox"/> No, il rischio rimane indifferente	5
Totale punti		Media aritmetica = Valore stimato della probabilità	
20		3,33	

VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITA'

0=nessuna probabilità; 1=improbabile; 2=poco probabile; 3=probabile; 4=molto probabile; 5=altamente probabile.

2. Valutazione dell'impatto

Indice di valutazione dell'impatto	Indice di valutazione dell'impatto
<p align="center"><u>Criterio 1 Impatto organizzativo</u></p> <p>Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Fino a circa il 20% 1</p> <p><input type="checkbox"/> Fino a circa il 40% 2</p> <p><input type="checkbox"/> Fino a circa il 60% 3</p> <p><input type="checkbox"/> Fino a circa l' 80% 4</p> <p><input type="checkbox"/> Fino a circa il 100% 5</p>	<p align="center"><u>Criterio 2 Impatto economico</u></p> <p>Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> No 1</p> <p><input type="checkbox"/> Si 5</p>
<p align="center"><u>Criterio 3 Impatto reputazionale</u></p> <p>Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> No 0</p>	<p align="center"><u>Criterio 4 Impatto sull'immagine</u></p> <p>A quale livelli può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?</p> <p><input type="checkbox"/> A livello di addetto 1</p>

<input type="checkbox"/> Non ne abbiamo memoria	1	<input type="checkbox"/> A livello di collaboratore o funzionario	2
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale	2	<input checked="" type="checkbox"/> A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzative	3
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa nazionale	3	<input type="checkbox"/> A livello di dirigente di ufficio generale	4
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale e nazionale	4	<input type="checkbox"/> A livello di capo dipartimento/segretario generale	5
<input type="checkbox"/> Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	5		
Totale punti		Media aritmetica = Valore stimato dell'impatto	
5		1,25	

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

0=nessun impatto; 1=marginale; 2=minore ; 3=soglia; 4=serio; 5=superiore.

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO
Valore Probabilità x valore Impatto = 4,16