

SC CONTROLLO DI GESTIONE																					
Mappatura dei processi/procedimenti				Valutazione e trattamento del rischio																	
Processo/Procedimento	Fasi del processo/procedimento	Struttura responsabile /ufficio competente	Strutture coinvolte	Descrizione del rischio	PROBABILITA'						IMPATTO					Valutazione del rischio		Misure di trattamento del rischio			
					DISCREZIONALITA'	RILEV ESTERNA	COMPLESS PROCES	VALORE ECON	FRAZIONABILITA'	CONTROLLI	MEDIA	ORGANIZZATIVO	ECONOMICO	REPUTAZIONALE	LIVELLO COLLOC	MEDIA	VAL RISCHIO				
Ciclo della performance	redazione del sistema di misurazione e valutazione della performance	SC Controllo di Gestione	SC Gestione del personale Ufficio gestione programmazione Direzione strategica RPCT	Intempestiva predisposizione della documentazione	1	5	1	1	1	1	1,67	2	1	0	4	1,75	2,92	3	RISCHIO TRASCURABILE	rispetto dei termini controllato dall'OIV	
	redazione del piano della performance	SC Controllo di Gestione	Direzione strategica Ufficio gestione programmazione	Intempestiva predisposizione degli strumenti di programmazione; pianificazione non rispondente ad effettivi criteri di efficacia efficienza ed economicità	2	5	2	1	1	4	2,50	2	1	0	4	1,75	4,38	5	RISCHIO BASSO	Verifiche da parte dell'OIV e della Regione FVG	
	redazione della relazione conclusiva sul ciclo della performance	SC Controllo di Gestione	SC Gestione del personale Ufficio gestione programmazione Direzione strategica RPCT	Intempestiva predisposizione della documentazione; rappresentazione non conforme dei risultati del ciclo della performance	2	5	1	1	1	4	2,33	3	1	0	4	2,00	4,67	5	RISCHIO BASSO	Controllo dell'OIV	
Processo di budget	definizione linee guida per la redazione degli obiettivi/progetti	Ufficio gestione programmazione	SC Controllo di Gestione	<i>valutare con la struttura responsabile</i>																	
	negoiazione degli obiettivi/progetti	Direttore Generale	Comitato di budget	<i>valutare con la struttura responsabile</i>																	
	redazione del provvedimento di assegnazione degli obiettivi/progetti	SC Controllo di Gestione		Intempestiva predisposizione del provvedimento; formalizzazione non conforme dei risultati della negoziazione	2	2	1	5	1	2	2,17	1	1	0	4	1,50	3,25	4	RISCHIO BASSO	rispetto dei termini /controllo dell'OIV	
	monitoraggio intermedio dello stato di raggiungimento degli obiettivi/progetti con eventuale rivalutazione	Ufficio gestione programmazione	SC Controllo di Gestione	Intempestiva attuazione del monitoraggio																	
	valutazione conclusiva degli obiettivi/progetti	Ufficio gestione programmazione	SC Controllo di Gestione	Intempestiva attuazione del monitoraggio; rappresentazione non conforme dei risultati																	
Analisi dei costi	determinazione dei costi delle prestazioni	SC Controllo di Gestione	Strutture aziendali coinvolte	Alterazione / manipolazione/ utilizzo improprio dei dati	5	5	1	1	1	5	3,00	4	1	0	4	2,25	6,75	7	RISCHIO MODERATO	Disponibilità della documentazione anche per controlli interni; esplicitazione dei criteri adottati per l'analisi dei costi; Eventuale pubblicità del risultato dell'analisi in relazione alla tipologia	
Gestione flussi di attività/consumi	estrazione dati di attività e comunicazione a terzi	SC Controllo di Gestione	Strutture aziendali che alimentano i flussi	Alterazione / manipolazione/ utilizzo improprio dei dati	5	5	5	5	1	4	4,17	4	1	0	4	2,25	9,38	10	RISCHIO MODERATO	Controllo della Regione FVG e del Ministero	

Per la valutazione del livello di rischio è stato adottato il metodo definito dal Piano Nazionale Anticorruzione, anno 2013

Data: 7.10.2019

SCCG dott.ssa L. Rozzini: *firmato*

RPCT dott. M. Rossetti: *firmato*