

AREA AMMINISTRATIVA

Controllo di Gestione



ELENCO DEI PROCESSI

REGISTRO E VALUTAZIONE DEI RISCHI

PROGRAMMA DELLE MISURE

(in applicazione dell'allegato n. 1 al PNA 2019)

MAPPATURA DI TUTTI PROCESSI DELLA STRUTTURA

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	DESCRIZIONE DEL PROCESSO	FASE/ATTIVITA'	UNITA' ORGANIZZATIVA RESPONSABILE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione delle prove di laboratorio	<p>Descrizione del processo: Il Processo è finalizzato alla valorizzazione e validazione delle prestazioni di laboratorio erogate dall'Istituto. La valorizzazione delle prove di laboratorio e dei prodotti precede ogni aggiornamento, modifica ed integrazione del tariffario dell'Istituto, così come previsto all'articolo 11, lett.e) dello Statuto dell'Ente. I criteri di valorizzazione sono indicati nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.9/2018.</p> <p>Personale: Dirigenti incaricati per la gestione del nomenclatore delle prove di laboratorio, Dirigenti valorizzatori e dirigenti validatori delle prove di laboratorio, Personale Controllo di Gestione</p>	<p>Invio da parte del Dirigente responsabile del piano di monitoraggio alla Direzione Generale di una richiesta di attivazione del piano di monitoraggio</p>	Controllo di gestione
			<p>Valorizzazione della prova e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto</p>	
			<p>Verifica della valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di Gestione</p>	
			<p>Determinazione della tariffa della prova di laboratorio da parte del Controllo di gestione sulla base della valorizzazione validata e predisposizione del relativo provvedimento di aggiornamento del tariffario</p>	
			<p>Aggiornamento del tariffario da parte del Controllo di gestione, dopo l'approvazione da parte del Direttore Generale, pubblicato sul sito istituzionale</p>	
		<p>Descrizione del processo: Il processo è finalizzato alla valorizzazione e</p>	<p>Assegnazione della valorizzazione del prodotto al Dirigente valorizzatore proposto da parte del Dirigente gestore del magazzino prodotti</p>	
			<p>Valorizzazione del prodotto e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto</p>	

<p>Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</p>	<p>Valorizzazione dei prodotti / prezzo di vendita dei prodotti (tariffazione)</p>	<p>validazione dei prodotti forniti dall'Istituto per la definizione dei prezzi di vendita da inserire nel catalogo dei prodotti dell'Istituto. Personale: Dirigenti gestori dei magazzini dei prodotti, Dirigenti valorizzatori e validatori dei prodotti, Direzione Sanitaria, Personale Controllo di Gestione, Personale U.O. Provveditorato Economato e Vendite</p>	<p>Verifica la valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di gestione</p> <p>Proposta del prezzo di vendita da parte del Dirigente valorizzatore</p> <p>Verifica di Congruità del prezzo proposto rispetto alla valorizzazione del prodotto da parte del Direttore Sanitario con il Controllo di Gestione</p> <p>Conferma del prezzo di vendita proposto da parte del Direttore Sanitario</p> <p>Aggiornamento del catalogo dei prodotti venduti da parte dell'U.O. Provveditorato Economato e Vendite</p>	<p>Controllo di gestione U.O. Provveditorato Economato e Vendite</p>
<p>Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</p>	<p>Controllo richieste di nota di variazione di fatture emesse</p>	<p>Descrizione del processo: Il processo è finalizzato al controllo della corrispondenza fra i dati presenti nel software sanitario e quanto indicato nelle richieste di nota di variazione da emettere relativamente a fatture già contabilizzate . Personale: Personale Controllo di Gestione e Personale U.O. Gestione Servizi Contabili</p>	<p>Ricezione da parte del Controllo di Gestione dall'U.O. Gestione Servizi Contabili delle richieste di emissione di note di variazione</p> <p>Il Controllo di Gestione effettua un controllo di corrispondenza fra i dati presenti nel software sanitario e quanto indicato nelle richieste di nota di variazione da emettere. Se il controllo è positivo il Controllo di Gestione comunica l'esito al U.O. Gestione Servizi Contabili che procederà ed emettere la nota di variazione, in caso negativo il Controllo di Gestione comunica al reparto che ha emesso la richiesta di procedere con le opportune modifiche nel software sanitario</p>	<p>Controllo di gestione</p>
<p>Gestione delle attività di ricerca</p>	<p>Attivazione piani di monitoraggio</p>	<p>Descrizione del processo: Il processo è mirato all'attivazione di piani di monitoraggio finalizzati allo sviluppo delle conoscenze in materia di sicurezza alimentare e sanità veterinaria. Il processo è finalizzato all'approvazione del decreto di attivazione di piani di monitoraggio e, dopo approvazione da parte del Direttore Generale, prevede la codifica nei software gestionali aziendali al fine di permettere la rendicontazione</p>	<p>Invio da parte del Dirigente responsabile del piano di monitoraggio alla Direzione Generale di una richiesta di attivazione del piano di monitoraggio</p> <p>Autorizzazione da parte del Direttore Generale dell'attivazione del piano e comunicazione al Controllo di Gestione</p>	<p>Controllo di gestione Direzione Generale</p>

completa dei costi dell'attività svolta.

Personale: Dirigente responsabile del piano di monitoraggio, Direzione Generale, Personale Controllo di Gestione

Predisposizione del provvedimento di attivazione del piano e codifica il piano dei software aziendali da parte del Controllo di Gestione

Rendicontazione dell'attività svolta al Direttore Generale

IDENTIFICAZIONE DEI RISCHI				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASE/ATTIVITA'	EVENTO RISCHIOSO	FATTORE ABILITANTE DEL RISCHIO CORRUTTIVO
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione delle prove di laboratorio	Assegnazione dalla valorizzazione della prova di laboratorio al Dirigente valorizzatore preposto da parte del Dirigente gestore del nomenclatore	Nessun evento rischioso	
		Valorizzazione della prova e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	Alterazione dei valori dei fattori produttivi finalizzata a determinare una tariffa o prezzo di vendita diverso dall'effettivo	Inosservanza della regolamentazione interna (Linee guida valorizzazione analisi/prodotti)
		Verifica della valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di Gestione	Alterazione dei valori dei fattori produttivi finalizzata a determinare una tariffa o prezzo di vendita diverso dall'effettivo	Inosservanza della regolamentazione interna (Linee guida valorizzazione analisi/prodotti)
		Determinazione della tariffa della prova di laboratorio da parte del Controllo di gestione sulla base della valorizzazione validata e predisporre il relativo provvedimento di aggiornamento del tariffario	Nessun evento rischioso	
		Aggiornamento del tariffario da parte del Controllo di gestione, dopo l'approvazione da parte del Direttore Generale, pubblicato sul sito istituzionale	Nessun evento rischioso	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione dei prodotti / prezzo di vendita dei prodotti (tariffazione)	Assegnazione del la valorizzazione del prodotto al Dirigente valorizzatore preposto da parte del Dirigente gestore del magazzino prodotti	Nessun evento rischioso	
		Valorizzazione del prodotto e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	Alterazione dei valori dei fattori produttivi finalizzata a determinare un prezzo di vendita diverso dall'effettivo	Inosservanza della regolamentazione interna (Linee guida valorizzazione analisi/prodotti)
		Verifica della valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di gestione	Nessun evento rischioso	
		Proposta del prezzo di vendita da parte del Dirigente valorizzatore	Non corretta determinazione dei prezzi al fine di favorire determinati soggetti	Inosservanza della regolamentazione interna (Linee guida valorizzazione analisi/prodotti)
		Verifica di Congruità del prezzo proposto rispetto alla valorizzazione del prodotto da parte del Direttore Sanitario con il Controllo di Gestione	Nessun evento rischioso	
		Conferma del prezzo di vendita proposto da parte del Direttore Sanitario	Nessun evento rischioso	

		Aggiornamento del catalogo dei prodotti venduti da parte dell'U.O. Provveditorato Economato e Vendite	Nessun evento rischioso	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Controllo richieste di nota di variazione di fatture emesse	Ricezione da parte del Controllo di Gestione dall'U.O. Gestione Servizi Contabili delle richieste di emissione di note di variazione	Nessun evento rischioso	
		Il Controllo di Gestione effettua un controllo di corrispondenza fra i dati presenti nel software sanitario e quanto indicato nelle richieste di nota di variazione da emettere. Se il controllo è positivo il Controllo di Gestione comunica l'esito al U.O. Gestione Servizi Contabili che procederà ed emettere la nota di variazione, in caso negativo il Controllo di Gestione comunica al reparto che ha emesso la richiesta di procedere con le opportune modifiche nel software sanitario	Omissione del controllo al fine di favorire determinati soggetti	Esercizio dell'attività da parte di un unico soggetto
Gestione delle attività di ricerca	Attivazione piani di monitoraggio	Invio da parte del Dirigente responsabile del piano di monitoraggio alla Direzione Generale di una richiesta di attivazione del piano di monitoraggio	Esecuzione dell'attività di monitoraggio finalizzata a favorire determinati soggetti	Mancanza di attività di controllo nell'esecuzione dei piani di monitoraggio
		Autorizzazione da parte del Direttore Generale dell'attivazione del piano e comunicazione al Controllo di Gestione	Nessun evento rischioso	
		Predisposizione del provvedimento di attivazione del piano e codifica il piano dei software aziendali da parte del Controllo di Gestione	Nessun evento rischioso	
		Rendicontazione dell'attività svolta al Direttore Generale	Nessun evento rischioso	

VALUTAZIONE DEI RISCHI													
INDICATORI DEL LIVELLO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO													
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASE/ATTIVITA'	INDICATORE 1: GRADO DI DISCREZIONALITA' (ALTO, MEDIO, BASSO)	INDICATORE 2: LIVELLO DI INTERESSE/BENEF ICIO DEL DESTINATARIO DEL PROCESSO (ALTO, MEDIO, BASSO)	INDICATORE 3: PRESENZA DI EVENTI CORRUTTIVI IN IZSLER (SI, NO)	INDICATORE 4: PRESENZA DI EVENTI CORRUTTIVI NELLA PA (SI, NO)	INDICATORE 5: OPACITA' DEL PROCESSO DECISIONALE: PER TUTTE LE FASI DEL PROCESSO IZSLER HA ADOTTATO STRUMENTI DI TRASPARENZA? (SI, NO)	INDICATORE 6: SONO STATE INTRODOTTE IN IZSLER MISURE DI PREVENZIONE PER I RISCHI ASSOCIATI AL PROCESSO? (SI, NO)	INDICATORE 7: LE MISURE DI PREVENZIONE ESISTENTI SONO STATE APPLICATE CORRETTAMENTE (IN BASE AL MONITORAGGIO DEGLI ULTIMI 2 ANNI)? (SI, NO, MISURE DI PREVENZIONE NON ESISTENTI)	INDICATORE 8: E' NECESSARIO INTRODURRE NUOVE MISURE PER ACCREScere IL LIVELLO DI PREVENZIONE DEL RISCHIO? (SI, NO)	INDICATORE 9: LIVELLO DI ROTAZIONE DEL PERSONALE NELLA GESTIONE DELLE ATTIVITA' DEL PROCESSO? (ALTO, MEDIO, BASSO, NON E' ATTUABILE)	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI ESPOSIZIONE E AL RISCHIO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE (DESCRIZIONE)
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione delle prove di laboratorio	Valorizzazione della prova e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	medio	alto	No	No	Si	Si	Si	No	basso	medio	Il livello del rischio è ritenuto medio alla luce del livello di discrezionalità della valutazione nelle valorizzazioni che devono rispecchiare l'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari per l'esecuzione delle prove
		Verifica della valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di Gestione	medio	alto	No	No	Si	Si	Si	No	basso	medio	Il livello del rischio è ritenuto medio alla luce del livello di discrezionalità della valutazione nelle valorizzazioni che devono rispecchiare l'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari per l'esecuzione delle prove
		Valorizzazione del prodotto e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	medio	alto	No	No	Si	Si	Si	No	basso	medio	Il livello del rischio è ritenuto medio alla luce del livello di discrezionalità della valutazione nelle valorizzazioni che devono rispecchiare l'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari nella determinazione del prezzo

Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione dei prodotti / prezzo di vendita dei prodotti (tariffazione)	Proposta del prezzo di vendita da parte del Dirigente valorizzatore	medio	alto	No	No	Si	Si	Si	No	basso	medio	Il livello del rischio è ritenuto medio alla luce del livello di discrezionalità della valutazione nelle valorizzazioni che devono rispecchiare l'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari nella determinazione del prezzo
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Controllo richieste di nota di variazione di fatture emesse	Il Controllo di Gestione effettua un controllo di corrispondenza fra i dati presenti nel software sanitario e quanto indicato nelle richieste di nota di variazione da emettere. Se il controllo è positivo il Controllo di Gestione comunica l'esito al U.O. Gestione Servizi Contabili che procederà ed emettere la nota di variazione, in caso negativo il Controllo di Gestione comunica al reparto che ha emesso la richiesta di procedere con le opportune modifiche nel software sanitario	basso	medio	No	No	Si	No	Misure di prevenzione non esistenti	Si	non attuabile	medio	Il Livello di rischio si ritiene medio perché medio è il livello di interesse
Gestione delle attività di ricerca	Attivazione piani di monitoraggio	Invio da parte del Dirigente responsabile del piano di monitoraggio alla Direzione Generale di una richiesta di attivazione del piano di monitoraggio	medio	medio	No	No	Si	No	Misure di prevenzione non esistenti	Si	non attuabile	medio	il livello di rischio è medio perché medio è il livello di discrezionalità del processo ed il livello di interesse per il destinatario

INDIVIDUAZIONE E PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE								
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASE/ATTIVITA'	MISURA	TIPOLOGIA DI MISURA	TEMPI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE	TARGET	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione delle prove di laboratorio	Valorizzazione della prova e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	Validazione delle tariffe e/o corrispettivi da parte di un soggetto diverso dal valorizzatore	Controllo	Continua	N. tariffe e/o corrispettivi validati da un soggetto diverso dal valorizzatore/ N. tariffe e/o corrispettivi valorizzati	100%	Responsabile controllo di gestione
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione delle prove di laboratorio	Verifica della valorizzazione, validazione e comunicazione al Controllo di Gestione	Controllo coerenza costi materiali di laboratorio utilizzati dalla struttura rispetto alle prestazioni erogate quando lo scostamento è $\geq 5\%$	Controllo	Annuale entro il 30 settembre	n. anomalie verificate/n. anomalie riscontrate	100%	Responsabile controllo di gestione
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione dei prodotti/prezzo di vendita dei prodotti (tariffazione)	Valorizzazione del prodotto e invio per la validazione al Dirigente validatore preposto	Validazione del prodotto da parte di un soggetto diverso dal valorizzatore	Controllo	Continua	N. prodotti validati da un soggetto diverso dal valorizzatore/ N. prodotti valorizzati	100%	Responsabile controllo di gestione
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Valorizzazione dei prodotti/prezzo di vendita dei prodotti (tariffazione)	Proposta del prezzo di vendita da parte del Dirigente valorizzatore	Valutazione congiunta della Direzione Generale e del Controllo di Gestione sulla proposta del prezzo di vendita, in considerazione degli aspetti strategici, remunerativi, competitivi del prodotto	Controllo/regolamentazione	Continua	N. valutazioni formulate dal Direttore Generale e dal Controllo di Gestione sul prezzo di vendita/ N. prezzi di vendita proposti	100%	Responsabile controllo di gestione
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Controllo richieste di nota di variazione di fatture emesse	Il Controllo di Gestione effettua un controllo di corrispondenza fra i dati presenti nel software sanitario e quanto indicato nelle richieste di nota di variazione da emettere. Se il controllo è positivo il Controllo di Gestione comunica l'esito al U.O. Gestione Servizi Contabili che procederà ed emettere la nota di variazione, in caso negativo il Controllo di Gestione comunica al reparto che ha emesso la richiesta di procedere con le opportune modifiche nel software sanitario	Verifica a campione della coerenza tra le note di variazione emesse nel 2020 e i dati presenti nel gestionale sanitario	Controllo	Annuale entro il 30 settembre	N. note di variazione coerenti con i dati presenti nel gestionale sanitario/N. note di variazione oggetto di verifica	100%	Sistemi Informativi
Gestione delle attività di ricerca	Attivazione piani di monitoraggio	Invio da parte del Dirigente responsabile del piano di monitoraggio alla Direzione Generale di una richiesta di attivazione del piano di monitoraggio	Verifica congiunta della Direzione Generale e del Controllo di Gestione a consuntivo dell'attività svolta nell'ambito del piano di monitoraggio	Controllo	Continua	N. verifiche effettuate dal Direttore Generale e dal Controllo di Gestione/n. piani di monitoraggio conclusi	100%	Responsabile controllo di gestione