

**COMUNE DI CASORATE SEMPIONE**  
**Piano Triennale Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**  
**(P.T.P.C.T. 2024 – 2026)**  
**Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione**

---

**PRIMA SEZIONE : LE RESPONSABILITA' NELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 31 del P.T.P.C.)

AREA CARATTERIZZATA DA POSSIBILE RISCHIO : **RAGIONERIA**

SERVIZIO INTERESSATO:           **SETTORE SERVIZI GENERALI E FINANZIARI**

POSIZIONE ORGANIZZATIVA RESPONSABILE           **ROBERTA M. FERRARI**

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO                   **ROBERTA M. FERRARI**

EVENTUALI COLLABORATORI

(con la percentuale delle rispettive responsabilità come da Scheda SICOR)

**GIANLUCA DE PORCELLINIS 50%**

**FILOSI FABIO 50%**

**SECONDA SEZIONE: L'IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 33 del P.T.P.C.)

L'OBIETTIVO GESTIONALE CHE EVIDENZIA IL PROCESSO:

- 1 – PORRE IN ESSERE NELLA MANIERA PIU' EFFICACE L'ASSORBIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI;**
- 2 – PROCEDERE ALL'IMPIEGO DEI RESIDUI PASSIVI ;**
- 3 – RIDUZIONE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

ANALISI E COMMENTI IN MERITO AL PROCESSO:

**E' attualmente importante poter acquisire nel più breve tempo possibile i residui attivi ed impiegare entro l'anno quelli passivi. E' quindi necessario superare tutti gli eventuali ostacoli che possono determinare ingiustificati ritardi.**

**TERZA SEZIONE: L'ANALISI E LA PONDERAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 34 del P.T.P.C.)

I DATI DELLA TABELLA DI VALUTAZIONE:

## Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione

Indice complessivo  $(P \times I) = 6$

**(artt. 36 e 37 del P.T.P.C.)**

**2 – ENTITA' RESIDUI PASSIVI – PERCENTUALE DI IMPIEGO DEI RESIDUI PASSIVI  
ALMENO 80%**

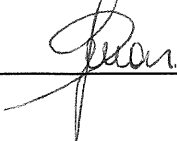
**COMUNE DI CASORATE SEMPIONE**  
**Piano Triennale Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**  
**(P.T.P.C.T. 2024 – 2026)**  
**Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione**

---

PERCENTUALE DI PROBABILE RIDUZIONE DEL RISCHIO: 90%.

Casorate Sempione, li 02/02/2024

**Firma della Posizione Organizzativa**



\_\_\_\_\_

**Visto del Responsabile della prevenzione**

\_\_\_\_\_

TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO									
processo GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI - RIDUZIONE TEMPI MEDI DI PAGAMENTO									
rischio: vedasi scheda della mappatura									
INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)					INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)				
Discrezionalità					Impatto organizzativo				
Il processo è discrezionale?					Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase di processo di competenza della p.a.) nell'ambito della singola p.a., quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa p.a. occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)				
No, è del tutto vincolato	1	2	Fino a circa il 20%		1	2	Fino a circa il 40%		2
E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	2		Fino a circa il 60%		3		Fino a circa il 80%		4
E' parzialmente vincolato solo dalla legge	3		Fino a circa il 100%		5				
E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	4								
E' altamente discrezionale	5								
Rilevanza esterna					Impatto economico				
Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?					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?				
No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2	5	No		1	1	Si		5
Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento	5								
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?					Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?				
No, il processo coinvolge una sola p.a.	1	1	No		0	2	Non ne abbiamo memoria		1
Si, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni	3		Si, sulla stampa locale		2		Si, sulla stampa nazionale		3
Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni	5		Si, sulla stampa locale e nazionale		4		Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale		5
Valore economico					Impatto organizzativo, economico e sull'immagine				
Qual è l'impatto economico del processo?					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?				
Ha rilevanza esclusivamente interna	1	5	A livello di addetto		1	2	A livello di collaboratore o funzionario		2
Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es.: concessione di borsa di studio per studenti)	3		A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa		3		A livello di dirigente di ufficio generale		4
Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es.: affidamento di appalto)	5		A livello di capo dipartimento/segretario generale		5				
Frazionabilità del processo									
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 affidamenti ridotti)?									
No	1	5							
Si	5								
Controlli (3)									
Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?									
Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione	1	2							
Si, è molto efficace	2								
Si, per una percentuale approssimativa del 50%	3								
Si, ma in minima parte	4								
No, il rischio rimane indifferente	5								
<div> <div>media aritmetica degli indici di valutazione delle probabilità</div> <div>Valore frequenza x valore impatto</div> <div>media aritmetica degli indici di valutazione dell'impatto</div> </div> <div> <div>3</div> <div>2</div> </div> <div> <div>6</div> </div>									
VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO (massimo 25)									

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 p.a. 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 nella p.a., 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.). La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente nella p.a.. 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.

Nella casella a destra inserire

#### VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITÀ

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

#### VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

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