

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA VERONA

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2024-2026

SCHEDA DI VALUTAZIONE E TRATTAMENTO DEL RISCHIO CORRUZIONE

Struttura competente: UOC CONTABILITA' E BILANCIO

Responsabilità valutazione e trattamento del rischio corruzione: Direttore/Responsabile della Struttura

MAPPATURA DEI PROCESSI (*)						ATTIVITÀ E RISCHI		VALUTAZIONE DEL RISCHIO		NOTE	TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
UO	ID PROCESSO	PROCESSO (Allegato 1 PTPC 2023-2025)	LIMITI DEL PROCESSO	ID AREA DI RISCHIO	AREA DI RISCHIO (Allegato 1 PNA 2019)	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE DEL RISCHIO	Risk Scoring (1 - 5)	B - Basso MB - Medio Basso M - Medio MA - Medio Alto (Valore individuato attraverso il sistema di valutazione del rischio descritto nel PTPC 2023-2025)		AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE NEL PTPC 2023-2025	INDICATORI INDIVIDUATI NEL PTPC 2023-2025	AZIONI ATTUATE NEL 2023	RISULTATO INDICATORI NELL'ANNO 2023	AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE PER IL 2024-2026	INDICATORE E TARGET 2024-2026	PIANIFICAZIONE DEI CONTROLLI 2024-2026
CONTABILITA' E BILANCIO	A.2.1	Predisposizione del Bilancio di previsione	Dall'acquisizione delle previsioni aziendali alla stesura del documento previsionale, all'invio in Azienda Zero	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
CONTABILITA' E BILANCIO	A.2.2	Monitoraggio e aggiornamenti periodici del BEP (CEPA)	Dal monitoraggio periodico dell'andamento delle previsioni, all'analisi degli scostamenti, all'elaborazione degli aggiornamenti e all'invio in Azienda zero	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.3	Predisposizione e aggiornamento del Piano investimenti	Dall'acquisizione delle previsioni alla stesura del piano, al monitoraggio e aggiornamento periodico e a scorrimento	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.41.1	Gestione contributi in c/esercizio	Dalla registrazione del contributo all'incasso	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.41.2	Gestione contributi vincolati	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.41.3	Gestione contributi in c/capitale dallo Stato	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.41.4	Gestione contributi da privati	Dalla registrazione del contributo all'incasso e rendicontazione	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.43.2	Gestione Pagamenti	Dalla programmazione finanziaria all'emissione degli ordinativi di pagamento, alla riconciliazione con il Tesoriere	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Effettuazione pagamenti	Effettuazione di pagamenti a beneficiari diversi dai creditori legittimi	3,40	M	Effettuazione dei controlli e segregazione delle competenze	Zero pagamenti a soggetti di	Segregazione delle competenze e controlli sui pagamenti, anche a campione da parte del Collegio Sindacale in sede di verifica periodica	Nessuna anomalia riscontrata	Reiterazione dei controlli e verifica su segregazione delle competenze	Zero pagamenti a soggetti di	Controlli a campione sulla corrispondenza del conto corrente dedicato e quello utilizzato per l'effettuazione del pagamento	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.43.4	Regularizzazione entrate	Dall'acquisizione dei provvisori di entrata all'emissione della reversale, alla riconciliazione con il Tesoriere	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.43.5	Gestione contratto di Tesoreria	Dalla gestione dei rapporti contrattuali con il Tesoriere alla liquidazione delle spese derivanti dal contratto	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.44	Fatturazione attiva	Dalla richiesta di fatturazione, all'emissione della fattura, alla verifica dell'incasso, alla eventuale richiesta di avvio della procedura di recupero del credito	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.45	Generazione e chiusura di bilancio	Dall'elaborazione del calendario di bilancio, alla gestione delle scritture di assestamento, alla predisposizione della proposta di approvazione del bilancio	/	/	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.46.1	Gestione adempimenti sostituto d'imposta	Dall'acquisizione dei dati, alla liquidazione degli importi, alle relative gestioni delle dichiarazioni	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.46.2	Gestione adempimenti imposte dirette	Dalla definizione degli importi alla liquidazione degli stessi fino all'invio delle dichiarazioni periodiche	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.46.3	Gestione adempimenti imposte indirette	Dalla definizione degli importi alla liquidazione degli stessi fino all'invio delle dichiarazioni periodiche	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.47	Recupero del credito	Dall'acquisizione dei flussi dei crediti scaduti, all'avvio delle procedure di recupero	ARG3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Non si ravvedono attività a rischio	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	
CONTABILITA' E BILANCIO	A.22.7	Gestione del contratto di acquisizione di beni	Dall'acquisizione del contratto, al controllo esecutivo del servizio e al rilascio della attestazione di regolare esecuzione	ARG6	Contratti pubblici	Scelta del contraente	Potenziale discrezionalità nella valutazione delle offerte ricevute tramite indagine di mercato al fine di favorire un contraente piuttosto che altri	2,70	M	Nel 2023 non si sono effettuate procedure per la scelta del contraente	/	/	/	/	/	/	

(*) La mappatura di riferimento è quella approvata nel 2019 e attualmente in fase di aggiornamento