

**QUADRO DI SINTESI DEI RISCHI RELATIVI AI PROCESSI MAPPATI DAL
SETTORE BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA
MAPPATURA, VALUTAZIONE, PONDERAZIONE E TRATTAMENTO DEI RISCHI**

Legenda del grado di esposizione al rischio: **basso < 2 (colore verde); medio basso da 2 a 3 (colore giallo); medio alto > 3 fino a < 5 (colore arancio); alto da 5 (colore rosso).**

Il grado di esposizione al rischio è determinato dalla media del valore decimale (da 1 a 5) delle **“probabilità”** (espresse dai 6 parametri: *processo discrezionale; grado di decisione; rilevanza esterna; complessità del processo; valore economico; frazionabilità del processo; controlli*) **moltiplicato il valore medio dell’“impatto”** (espresso dai 4 parametri: *impatto organizzativo, impatto economico; impatto reputazionale; impatto organizzativo, economico e dell’immagine*).

| PROCESSO MAPPATO: ANTIEVASIONE TRIBUTARIA – CONTENZIOSO – ISTITUTI DEFLATIVI | | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| Valore complessivo probabilità: 10 | Valore complessivo impatto: 9 | Media Probabilità * Media Impatto | Rappresentazione del grado di esposizione al rischio |
| Valore medio Probabilità: 1,66 | Valore medio Impatto: 2,25 | Grado di esposizione al rischio: 3,73 | Medio |

| PROCESSO MAPPATO: GESTIONE ORDINARIA TRIBUTI – RISCOSSIONE – DICHIARAZIONI - ASSISTENZA | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| Valore complessivo probabilità: 10 | Valore complessivo impatto: 8 | Media Probabilità * Media Impatto | Rappresentazione del grado di esposizione al rischio |
| Valore medio Probabilità: 1,66 | Valore medio Impatto: 2,0 | Grado di esposizione al rischio: 3,32 | Medio |

| PROCESSO MAPPATO: ACQUISTI ECONOMICI | | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| Valore complessivo probabilità: 9 | Valore complessivo impatto: 4 | Media Probabilità * Media Impatto | Rappresentazione del grado di esposizione al rischio |
| Valore medio Probabilità: 1,50 | Valore medio Impatto: 1,0 | Grado di esposizione al rischio: 1,50 | Basso |

| TRATTAMENTO DEI RISCHI SPECIFICI RELATIVI AL SETTORE BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA | |
|--|--|
| Processo | Trattamento del rischio |
| Attività antievasione – contenzioso – istituti deflativi. Gestione ordinaria – riscossione – dichiarazioni - assistenza | Per tutti i processi sperimentare – compatibilmente ai limiti di sostenibilità operativa – la riduzione della <i>“catena di comando”</i> che incide sul parametro <i>“Impatto organizzativo”</i> . |
| Acquisti economici | Applicare le norme e i principi che, in via generale, sono stati introdotti con il Piano triennale di prevenzione della corruzione. |

MATRICE 'IMPATTO-PROBABILITÀ' DEI PROCESSI MAPPATI DAL SETTORE BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

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

Valutazione complessiva del rischio = valore frequenza x valore impatto

| Probabilità Impatto | IMPROBABILE | POCO PROBABILE | PROBABILE | MOLTO PROBABILE | ALTAMENTE PROBABILE |
|------------------------|-------------------------------|---|-----------|--------------------|------------------------|
| SUPERIORE | | Acquisti economali. Antievasione. Gestione ordinaria tributi | | | |
| SERIO | | | | | |
| SOGLIA | | | | | |
| MINORE | | Antievasione. Gestione ordinaria tributi | | | |
| MARGINALE | Acquisti economali | | | | |

Rappresentazione grafica di sintesi della matrice 'Impatto- Probabilità'
Rischio di corruzione graduato nei parametri: Basso - Medio - Alto

| Probabilità Impatto | BASSO | MEDIO | ALTO |
|------------------------|---|-------|------|
| ALTO | Acquisti economali. Antievasione. Gestione ordinaria tributi | | |
| MEDIO | | | |
| BASSO | Acquisti economali. Antievasione. Gestione ordinaria tributi | | |