| ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL PIEMONTE, LIGURIA E VALLE D'AOSTA<br>SEDE NAZIONALE DEL PIEMONTE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GESTIONE DEI RISCHI ANTICORRUZIONE – SICUREZZA - PROCESSI – E DELLE OPPORTUNITÀ** | | | | |
| MOD. N° | IOAC/A/03 | 2017-001 | REV. 0 | RIEPILOGATIVO - |
| GUIDA N° | IOAC/A/03 | PROGR.1 DI 2 | | DATA 30/11/2017 |

**OBIETTIVO VALUTAZIONE: prevenzione della corruzione**

| | ANALISI DEI RISCHI ANTICORRUZIONE | | | | | | | | | | | | | CALCOLO DEL RISCHIO RESIDUO | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **AREA DI RISCHIO** | **MACROPROCESSO** | **PROCESSI** | **SOTTOPROCESSI** | **DESCRIZIONE DEI RISCHI** | **PROBABILITÀ (P)** | **IMPATTO (I)** | **RILEVABILITÀ (R)** | **INDICE DI PRIORITÀ DEL RISCHIO (PRR)** | **EFFETTI** | **DESCRIZIONE AZIONI PER AFFRONTARE IL RISCHIO (MISURE DI CONTROLLO)** | **RESPONSABILE DEL CONTENIMENTO** | **APPLICABILE DA** | **STRUMENTO GESTIONALE (Indicazione all'interno del SIAQ)** (Indicarlo: IM, IF, IS) | **PROBABILITÀ' (P)** | **IMPATTO (I)** | **RILEVABILITÀ (R)** | **INDICE DI PRIORITÀ DEL RISCHIO (PRR)** | **EVENTUALI MISURE DA ATTUARE** | **FASI DI ATTUAZIONE** | **TEMPI DI REALIZZAZIONE MISURA** | **INDICATORE RISCHIO** | **FONTE DATI** | **FREQUENZA DI MISURAZIONE** | **TARGET** |
| **Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto** | GESTIONE ECONOMICA | FATTURAZIONE PASSIVA | Pagamento fattura di importo superiore a 5.000 euro (in funzione inadeguatezza ex-ca gli obblighi fiscali | 1 | 5 | 2 | 10 | Inottemperanza obblighi fiscali e modificazioni D.L. 66 - art. 49 bis DPR 600/73 | Controllo pre-pagamento | DS Economico | Addetto al pagamento - C.O. Pinguin/Gestione Finanziaria, Bilancio, Cons Allma e Patrim. Cons Economale | Rito dell'urgenza delle Entrate - Riscossione | Rito dell'urgenza delle Entrate - Riscossione | 1 | 5 | 2 | 10 | | FASE1 FASE2 | BREVE IL | Pre-evaluate ordinate di pagamento con fattura inferiore/pari-ai-euro cui scale | Dilamm - cartella contabile | Annuale | <5% |
| **Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari** | GESTIONE ECONOMICA | FATTURAZIONE PASSIVA | Pagamento fattura con termini di pagamento scaduti | 3 | 3 | 1 | 9 | Solleciti e richiesta interessi di mora da parte dei fornitori | Controllo liquidazione nei termini | DS Economico | Addetto al pagamento - C.O. Pinguin/Gestione Finanziaria, Bilancio, | Dilamm | | 2 | 3 | 1 | 6 | | FASE1 FASE2 | BREVE IL | Pre-evaluate di fatture pagate in ritardo sul totale | Dilamm | Annuale | <20% |
| **Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto** | GESTIONE ECONOMICA | FATTURAZIONE PASSIVA | Pagamento fattura con Duro regolare | 1 | 5 | 2 | 10 | Pagamento fattura con penalizzazione contributiva negativa (art. 4 - c. 3 - D.L. n. 34 - art. 5 - c. 2 - D.L. n. 70 - | Controllo pre-pagamento | DS Economico | Addetto al pagamento - C.O. Pinguin/Gestione Finanziaria, Bilancio, Cons Allma e Patrim. | porzale tipo/mail | | 1 | 5 | 2 | 10 | | FASE1 FASE2 | BREVE IL | Pre-evaluate ordinate di pagamento sul totale | Dilamm - cartella contabile | Annuale | <5% |