

MAPPATURA DEI PROCESSI (*)						ATTIVITÀ E RISCHI		VALUTAZIONE DEL RISCHIO		NOTE	TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
UO	ID PROCESSO	PROCESSO	LIMITI DEL PROCESSO	ID AREA DI RISCHIO	AREA DI RISCHIO	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE DEL RISCHIO	Risk Scoring (1 - 5)	B - Basso MB - Medio Basso M - Medio MA - Medio Alto A - Alto		AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE NEL PFC 2025-2027	INDICATORI INDIVIDUATI NEL PFC 2025-2027	AZIONI ATTUATE NEL 2025	RISULTATO INDICATORI NELL'ANNO 2025	AZIONI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO PREVISTE PER IL 2026-2028	INDICATORE E TARGET 2026-2028	PIANIFICAZIONE DEI CONTROLLI 2026-2028
Controllo di Gestione	A.1.1	Predisposizione Piano della Performance (*)	Dalla stesura del piano delle performance alla pubblicazione	/	/	/	/	/	/	A partire dall'anno 2023 non è stato più predisposto il Piano della Performance ma come da normativa nazionale il Piano Integrato di Attività e Organizzazione	/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.1.2	Documento Direttive e Budget	Dalla stesura del documento di direttive alla diffusione della scheda di budget alle Unità Operative	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.1.3	Monitoraggio periodico	Dall'invio dei monitoraggi alla ricezione delle osservazioni	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.1.4	Valutazione Performance	Dalla valutazione della performance delle Unità Operative alla diffusione	ARG8	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Valutazione delle Unità Operative	La valutazione degli obiettivi assegnati potrebbe essere condotta in modo imparziale, abusando della discrezionalità per favorire determinate Unità Operative	2.00	MB		Adozione del manuale dei criteri di valutazione contenente azioni di miglioramento rispetto al precedente. Produzione di evidenze documentali relative alla valutazione dei singoli obiettivi da parte dei referenti/valutatori, adozione atto deliberativo relativo ai risultati raggiunti e scostamenti nell'anno di riferimento.	Presenza e diffusione del nuovo manuale dei criteri, evidenze documentali relative alla valutazione dei singoli obiettivi da parte dei referenti/valutatori e pubblicazione dell'atto deliberativo relativo alla performance raggiunta dall'AOU.	E' stato aggiornato e adottato il manuale dei criteri di valutazione. La valutazione dei singoli obiettivi è stata fatta sulla scorta delle indicazioni date dai valutatori in collaborazione con la nostra UOC, è stato adottato l'atto deliberativo relativo ai risultati raggiunti e scostamenti nell'anno di riferimento.	Il manuale dei criteri di valutazione è stato predisposto sulla base delle indicazioni dei singoli valutatori, validate dalla dala Direzione con il supporto della UOC Controllo di Gestione ed inviato alle UOC congiuntamente alla valutazione conclusiva annuale in data 01/07/2025.	Revisione del manuale dei criteri di valutazione specificando, in modo più dettagliato e approfondito, i criteri di valutazione, rispetto all'anno precedente. Produzione di evidenze documentali relative alla valutazione dei singoli obiettivi da parte dei referenti/valutatori, adozione atto deliberativo relativo ai risultati raggiunti a livello aziendale e scostamenti nell'anno di riferimento.	Presenza e diffusione del nuovo manuale dei criteri, evidenze documentali relative alla valutazione dei singoli obiettivi da parte dei referenti/valutatori e pubblicazione dell'atto deliberativo relativo alla performance raggiunta da AOU Verona.	/
Controllo di Gestione	A.1.6	Relazione della Performance	Dalla stesura della Relazione della performance alla pubblicazione	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.4	Gestione dei flussi aziendali (*)	Dall'acquisizione dei dati, alla loro analisi all'invio	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.48	Mobilità (*)	Dalla registrazione della prestazione/erogazione all'invio del flusso	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	A.3	Predisposizione e aggiornamento del Piano investimenti	Dall'acquisizione delle previsioni alla stesura del piano, al monitoraggio e aggiornamento periodico e a scorporamento	ARG3	Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	L'UOC Controllo di Gestione interviene nei processi solo con l'attività di cost analysis.	Nelle richieste a vario titolo (es. investimenti, attrezzature aziendali) la valutazione potrebbe essere condotta adottando particolari procedure per favorire determinati soggetti	2.00	MB	Anche per l'anno 2025 la struttura non è stata più coinvolta.	/	/	/	/	/	/	/
Controllo di Gestione	O.22	Vendita di prestazioni (regime istituzionale)	Dalla ricezione e presa in carico della richiesta di prestazioni, alla definizione della convenzione, alla verifica dell'esecuzione del servizio, alla richiesta di emissione della fattura di addebito	ARG3	Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	L'UOC Controllo di Gestione interviene nei processi solo con l'attività di cost analysis.	Nelle richieste di prestazioni a vario titolo la valutazione potrebbe essere condotta adottando particolari procedure per favorire determinati soggetti	2.00	MB	Conduzione delle attività di analisi e costi secondo la procedura, adozione di modulistica aziendale, verifica delle informazioni fornite e segregazione della fasi del processo, rispetto dei criteri di trasparenza.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	Le attività di analisi dei costi sono state condotte secondo parametri e formati standardizzati, sulla base dei dati aggiornati di contabilità analitica regionale, con la previsione di una fase di seconda verifica interna alla UOC Controllo di Gestione. Per le analisi dei costi legate alle sperimentazioni o ricerche cliniche, nel corso del 2025 è stata revisionata la procedura legata alle sperimentazioni in convenzione con il CRC.	Ci sono evidenze dell'analisi dei costi e della modulistica regionale/aziendale nella documentazione archiviata presso l'UOC.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	/
Controllo di Gestione	O.21	Prestazioni in regime LP	Dalla ricezione e presa in carico della richiesta di prestazioni, alla definizione della convenzione, alla verifica dell'esecuzione del servizio, alla richiesta di emissione della fattura di addebito	ARS2	Attività libero-professionale	L'UOC Controllo di Gestione interviene nel processo con l'attività di cost analysis.	Nelle richieste di prestazioni la valutazione potrebbe essere condotta adottando particolari procedure per favorire determinati soggetti	2.00	MB	Conduzione delle attività di analisi e costi secondo la procedura, adozione di modulistica aziendale, verifica delle informazioni fornite e segregazione della fasi del processo, rispetto dei criteri di trasparenza.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	Le attività di analisi dei costi sono state condotte secondo parametri e formati standardizzati, sulla base dei dati aggiornati di contabilità analitica regionale, con la previsione di una fase di seconda verifica interna alla UOC Controllo di Gestione.	Ci sono evidenze dell'analisi dei costi e della modulistica regionale/aziendale nella documentazione archiviata presso l'UOC.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	/
Controllo di Gestione						L'UOC Controllo di Gestione interviene nel controllo dei volumi di attività istituzionale e di libera professione svolta dal personale medico.	Il controllo dei volumi di attività svolta dal personale medico potrebbe essere condotto adottando particolari procedure per favorire determinati soggetti	2.00	MB	Conduzione dei controlli secondo la procedura, verifica delle informazioni fornite e segregazione delle fasi del processo, condivisione dei risultati con le parti individuate dall'Azienda (NAM, OPV) e rispetto dei criteri di trasparenza.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	I controlli sono stati eseguiti trimestralmente utilizzando i dati del sistema informativo aziendale, con la previsione di una fase di seconda verifica interna di controllo di gestione. Sono stati condivisi i risultati con le parti individuate dall'Azienda (NAM, OPV) nel rispetto dei criteri di trasparenza.	Ci sono evidenze dell'analisi dei costi e della modulistica regionale/aziendale nella documentazione archiviata presso l'UOC.	Le azioni di riduzione del rischio saranno condotte sulla scorta dei criteri degli anni precedenti indicati nella colonna note.	Evidenze documentali.	/