

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO

1.1 – Dati generali

Nome del processo:	Valutazioni economiche, pricing e costing
Area di rischio:	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
Processi connessi:	
Codice:	APICDG013
DIR:	Valeria Favata
Struttura del DIR:	Dipartimento amministrazione, pianificazione e controllo di gestione
RESP:	Sandro Signorini
Struttura del RESP:	SOC Contabilità Analitica
Data di aggiornamento:	14/11/2024

1.2 – Descrizione

Fornitori	Input	Processo	Output	Clienti
Direzione Aziendale Regione Toscana Strutture aziendali	Richiesta di valutazione	Il processo si occupa delle richieste di valutazione pervenute dalla Direzione Aziendale, dalla Regione Toscana o dalle strutture aziendali. In particolare viene effettuato un approfondimento in relazione all'oggetto dell'analisi indicato nella richiesta attraverso l'esame delle fonti normative, colloqui/ interviste con professionisti sanitari e non per l'individuazione delle varie fasi del processo e l'analisi di tutti i fattori produttivi impiegati per la produzione dell'output. Viene quindi effettuata una valorizzazione dei fattori produttivi individuati ed una valutazione e valorizzazione di altri componenti di costo non direttamente impiegati nel corso del processo produttivo.	Determinazione tariffe di prestazioni Determinazione dei costi di produzione aziendali Determinazione dei costi di funzionamento di alcuni servizi	Direzione Aziendale Regione Toscana Strutture aziendali

2 – ANALISI DEL PROCESSO										3 – TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
2.1 – Descrizione delle attività					2.2 – Valutazione dei rischi					2.3 – Trattamento del rischio											
N°	Nome attività	Descrizione attività e tempestiche		Esecutore	Vincoli	Rischi di corruzione	Fattori abilitanti	Livello di esposizione al rischio	Motivazione del livello di esposizione	Misure specifiche di prevenzione	Tipologia di misura						Indicatori di attuazione	Target indicatori	Responsabile dell'attuazione della misura	Scadenza	
1	Ricezione richiesta di valutazione	Il personale amministrativo della SOC Contabilità analitica riceve la richiesta di valutazione, effettua l'analisi di fattibilità, ricerca eventuali fonti normative che disciplinano l'oggetto della richiesta e individua le strutture tecnico sanitarie di riferimento. I Responsabili delle suddette strutture individuano i professionisti competenti per l'analisi di tutte le fasi del processo. Tempistica: indicata nella richiesta.		Personale amministrativo della SOC Contabilità analitica	I vincoli sono definiti di volta in volta in base alla tipologia di richiesta	Nessuno					CN	TR	ET	RG	SM	FR	RT	CI			
2	Analisi del processo	In collaborazione con i Responsabili di struttura e i professionisti individuati, si effettua l'analisi delle singole fasi del processo e si individuano le risorse impiegate in ciascuna di esse (beni consumabili, beni pluriennali, personale, altri costi). I referenti individuati compilano le schede e le restituiscono via mail alla Contabilità Analitica. Tempistica: in base alle disponibilità degli altri interlocutori		Personale amministrativo della SOC Contabilità analitica	I vincoli sono definiti di volta in volta in base alla tipologia di richiesta	Esiste il rischio potenziale che i Responsabili di Struttura o i professionisti condizionino l'individuazione delle risorse impiegate al fine di garantire un vantaggio economico a se stessi o ad un soggetto esterno	Presenza di conflitto di interessi anche potenziale	Medio	Il rischio è stato valutato medio perché la probabilità di accadimento è bassa, dato che l'individuazione delle risorse viene validata da più livelli nell'individuazione dei fattori produttivi e dai Direttori di Dipartimento di competenza per garantire la terzietà dell'analisi	A partire dal 01/09/2023, tutti i documenti finali devono essere approvati formalmente da tutti i soggetti coinvolti nell'individuazione dei fattori produttivi e dai Direttori di Dipartimento/N° di documenti finali prodotti		X					X	N° di documenti finali approvati formalmente da tutti i soggetti coinvolti e dai Direttori di Dipartimento/N° di documenti finali prodotti	100%	RESP	31/12 di ogni anno
3	Analisi economica	Viene effettuata la valorizzazione economica delle risorse (fattori produttivi) già individuate nella fase di analisi del processo, si effettua l'imputazione dei costi diretti e indiretti all'output del processo e vengono valutate ulteriori componenti di costo da considerare nell'analisi in base alla configurazione di costo definita per l'analisi stessa. Tempistica: nel rispetto della priorità assegnata alla richiesta		Personale amministrativo della SOC Contabilità analitica	Principi generali e metodologie di rilevazione e imputazione dei costi applicati dal sistema di contabilità analitica. Fonti contrattuali : CCNL, Gare d'appalto e altro	Nessuno															
4	Verifica risultati, predisposizione ed invio documento finale	I risultati dell'analisi vengono illustrati ai soggetti coinvolti nella fase di analisi del processo per verificare l'assenza di errori o lacune e per l'approvazione finale. Successivamente, i risultati dell'analisi vengono sintetizzati nel documento finale che generalmente ha il layout di una tabella. Nella tabella sono riportate la descrizione dei fattori produttivi impiegati, le quantità, la valorizzazione economica e un'eventuale campo note. La valorizzazione complessiva dell'output finale si ottiene dalla sommatoria dei campi valori sopra descritti. Il documento finale viene inviato a mezzo mail ai richiedenti l'analisi.		Personale amministrativo della SOC Contabilità analitica	I vincoli sono definiti di volta in volta in base alla tipologia di richiesta	Esiste il rischio potenziale che i Responsabili di Struttura o i professionisti condizionino l'individuazione delle risorse impiegate al fine di garantire un vantaggio economico a se stessi o ad un soggetto esterno	Presenza di conflitto di interessi anche potenziale	Medio	Il rischio è stato valutato medio perché la probabilità di accadimento è bassa, dato che l'individuazione delle risorse viene validata da più livelli nell'individuazione dei fattori produttivi e dai Direttori di Dipartimento di competenza per garantire la terzietà dell'analisi	A partire dal 01/09/2023, tutti i documenti finali devono essere approvati formalmente da tutti i soggetti coinvolti e dai Direttori di Dipartimento/N° di documenti finali prodotti		X					X	N° di documenti finali approvati formalmente da tutti i soggetti coinvolti e dai Direttori di Dipartimento/N° di documenti finali prodotti	100%	RESP	31/12 di ogni anno