

MODELLO OPERATIVO DASHBOARD KPI – TRIGGER – AUDIT

Il presente Allegato definisce il modello operativo di secondo livello del sistema **Dashboard KPI e Trigger** previsto dal Regolamento Pagamenti della Società Palermo Energia S.p.A. Il sistema costituisce presidio operativo del controllo interno, della prevenzione della corruzione, della tracciabilità dei flussi finanziari e dell’auditabilità dei processi di pagamento.

ART. 1 - FINALITA' OPERATIVE

- monitoraggio continuo delle operazioni di pagamento;
- rilevazione automatica di anomalie operative e procedurali;
- attivazione obbligatoria di controlli e verifiche;
- tracciabilità integrale delle operazioni;

produzione automatica di flussi informativi verso RPCT e Controllo Interno;

prevenzione di frazionamenti artificiali, alterazioni cronologiche e anomalie IBAN;

costruzione dello storico auditabile delle verifiche effettuate.

ART. 2 - ARCHITETTURA DEL SISTEMA

MODULO	FUNZIONE	OUTPUT	RESPONSABILE
Monitoraggio pagamenti	Controllo flussi finanziari	Storico pagamenti	Ufficio Contabilità
Sistema trigger	Rilevazione automatica anomalie	Alert automatici	Dashboard KPI
Registro anomalie	Tracciabilità eventi	Storico verifiche	Controllo Interno
Sistema audit	Campionamento e verifiche	Report audit	RPCT / Controllo Interno
Monitoraggio fornitori	Analisi concentrazione	Indice rischio	RPCT

Il presente Allegato costituisce strumento operativo di monitoraggio, controllo e audit del sistema dei pagamenti della Società ed è utilizzato dall’Ufficio Contabile e fiscale, dall’Ufficio di Controllo Interno e dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) ai fini della rilevazione delle anomalie, dell’attivazione dei trigger, della produzione dei flussi informativi e delle attività di vigilanza e monitoraggio previste dal presente Regolamento

ART. 3 - KPI OPERATIVI E SOGLIE AUTOMATICHE

KPI	SOGLIA	RISCHIO	AZIONE AUTOMATICA	ESCALATION	TRACCIABILITA'
Pagamenti vicini soglia €1.500	>3 mensili	Frazionamento	Alert automatico + verifica fascicoli	RPCT	Registro anomalie
Variazione IBAN	Entro 5 giorni	Frode finanziaria	Blocco automatico pagamento	AU + RPCT	Storico verifiche
Deroghe cronologiche	>5 mensili	Alterazione ordine pagamenti	Motivazione rafforzata	Controllo Interno	Registro deroghe
Concentrazione fornitore	>30% volume	Dipendenza operatore	Audit obbligatorio	RPCT	Report rischio
Pagamenti urgenti	>15% mensile	Uso improprio urgenza	Verifica straordinaria	AU	Dashboard audit

ART. 4 - FLUSSO OPERATIVO AUTOMATICO

1. Registrazione automatica dell'operazione nella dashboard;
2. Verifica automatica dei KPI associati;
3. Confronto con le soglie trigger previste dal Regolamento;
4. Attivazione automatica dell>alert in caso di superamento soglia;
5. Generazione automatica del fascicolo anomalia;
6. Trasmissione automatica del flusso informativo ai soggetti competenti;
7. Registrazione dell'esito della verifica;
8. Archiviazione nello storico auditabile.

Il presente Allegato costituisce strumento operativo di monitoraggio, controllo e audit del sistema dei pagamenti della Società ed è utilizzato dall'Ufficio Contabile e fiscale, dall'Ufficio di Controllo Interno e dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) ai fini della rilevazione delle anomalie, dell'attivazione dei trigger, della produzione dei flussi informativi e delle attività di vigilanza e monitoraggio previste dal presente Regolamento

ART. 5 - SISTEMA ALERT E SEMAFORI

LIVELLO	SIGNIFICATO	AZIONE	TEMPI
VERDE	Operazione regolare	Nessuna azione	Automatico
GIALLO	Anomalia monitorabile	Verifica documentale	24 ore
ARANCIONE	Rischio elevato	Verifica Controllo Interno	Immediata
ROSSO	Anomalia critica	Blocco pagamento + segnalazione RPCT	Immediata

ART. 6 - REGISTRO ANOMALIE

Ogni anomalia rilevata dalla dashboard deve essere automaticamente registrata in apposito Registro delle Anomalie.

- numero progressivo anomalia;
- data e ora evento;
- operatore economico interessato;
- tipologia anomalia;
- KPI attivato;
- soggetto che ha effettuato la verifica;
- esito della verifica;
- misure adottate;
- eventuale segnalazione al RPCT;
- chiusura anomalia.

ART. 7 - AUDIT DI SECONDO LIVELLO

9. L'Ufficio Controllo Interno effettua audit trimestrali sui processi di pagamento.
10. Il campionamento minimo non può essere inferiore al 10% delle operazioni del periodo.
11. Gli audit devono verificare: regolarità documentale, rispetto KPI, separazione funzioni e coerenza procedurale.
12. Gli esiti sono formalizzati in report trasmessi ad AU, DG e RPCT.
13. Le criticità sistemiche devono essere accompagnate da proposte correttive.

Il presente Allegato costituisce strumento operativo di monitoraggio, controllo e audit del sistema dei pagamenti della Società ed è utilizzato dall'Ufficio Contabile e fiscale, dall'Ufficio di Controllo Interno e dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) ai fini della rilevazione delle anomalie, dell'attivazione dei trigger, della produzione dei flussi informativi e delle attività di vigilanza e monitoraggio previste dal presente Regolamento



ART. 8 - ACCESSI E TRACCIABILITA'

Ogni accesso alla dashboard deve essere profilato e tracciato.

Le modifiche ai dati devono risultare registrate con data, ora e utente.

Non sono consentite cancellazioni non tracciate delle anomalie registrate.

La dashboard deve consentire l'estrazione storica dei dati ai fini ispettivi e audit.

ART. 9 - DISPOSIZIONI ATTUATIVE

La dashboard può essere realizzata mediante strumenti informatici, fogli di lavoro strutturati o software gestionali integrati, purché sia garantita la tracciabilità delle operazioni, la registrazione automatica delle anomalie e la conservazione dello storico.

Il presente Allegato costituisce parte integrante e vincolante del Regolamento Pagamenti.

Il presente Allegato costituisce strumento operativo di monitoraggio, controllo e audit del sistema dei pagamenti della Società ed è utilizzato dall'Ufficio Contabile e fiscale, dall'Ufficio di Controllo Interno e dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) ai fini della rilevazione delle anomalie, dell'attivazione dei trigger, della produzione dei flussi informativi e delle attività di vigilanza e monitoraggio previste dal presente Regolamento