

**Allegato 2 ELENCO PROCESSI MAPPATI DI CTM S.p.a.**

AREE DI RISCHIO	PROCESSI	FASI	RESPONSABILITA'
CONTRATTI PUBBLICI	ACQUISTI SOPRA SOGLIA	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente; U.O.C. Amministrazione e Bilancio; U.O.C. Legale & Compliance; U.O.C. Controllo di Gestione; U.O.C. Ambiente Sicurezza & Qualità
		Autorizzazione e pubblicazione procedura	U.O.C. Approvvigionamenti
		Acquisizione delle offerte	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente
		Nomina Commissione di gara	D.G.
		Espletamento della gara	Commissione di gara, RUP; U.O.C. Approvvigionamenti
		Aggiudicazione	U.O.C. Approvvigionamenti
		Stipulazione del contratto	U.O.C. Approvvigionamenti
	ESECUZIONE CONTRATTO	Nomina Direttore dell'esecuzione	D.G.
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Direttore dell'esecuzione; U.O.C. Approvvigionamenti; eventuale Direttore operativo
		Eventi/Modifiche contrattuali	Direttore dell'esecuzione; RUP; U.O.C. Approvvigionamenti; D.G.
		Verifica della conformità/Collaudato	Direttore dell'Esecuzione; RUP
	GESTIONE ELENCO FORNITORI	Iscrizione fornitore	U.O.C. Approvvigionamenti
		Verifica dei requisiti da parte della Commissione	U.O.C. Approvvigionamenti
		Cancellazione dall'elenco	U.O.C. Approvvigionamenti
		Verifiche dello status del fornitore iscritto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Costituzione elenco fornitori	U.O.C. Approvvigionamenti
	AFFIDAMENTI DIRETTI	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Richiesta preventivo/Redazione e approvazione del progetto di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente; U.O.C. Amministrazione e Bilancio; U.O.C. Legale & Compliance; U.O.C. Controllo di Gestione; U.O.C. Ambiente Sicurezza & Qualità
		Acquisizione dei preventivi	U.O.C. Approvvigionamenti
		Verifica requisiti	U.O.C. Approvvigionamenti
		Affidamento	U.O.C. Approvvigionamenti
		Stipulazione del contratto	U.O.C. Approvvigionamenti
	PROCEDURE NEGOZiate	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente; U.O.C. Amministrazione e Bilancio; U.O.C. Legale & Compliance; U.O.C. Controllo di Gestione; U.O.C. Ambiente Sicurezza & Qualità
		Manifestazione di interesse	U.O.C. Approvvigionamenti
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	U.O.C. Approvvigionamenti
		Acquisizione delle offerte	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente
		Nomina Commissione di gara	D.G.
		Espletamento procedura	Commissione di gara, RUP; U.O.C. Approvvigionamenti
Aggiudicazione		U.O.C. Approvvigionamenti	
Stipulazione del contratto		U.O.C. Approvvigionamenti	
AFFALTO INTEGRATO		Affidamento progettazione ed esecuzione dei lavori	U.O.C. Approvvigionamenti

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	PROCESSO DI SELEZIONE	Analisi dati input	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Elaborazione Piano di selezione	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Comunicazione interna adozione Piano	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Pianificazione ed organizzazione interventi di selezione	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Approvvigionamenti; U.O.C. Relazioni Esterne; U.O.C. Legale & Compliance
		Gestione interventi selettivi	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Legale & Compliance
		Comunicazioni per assunzione	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Legale & Compliance
		Gestione contrattuale (Fornitore)	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Amministrazione e Bilancio
	GESTIONE PRESENZE	Predisposizione di base	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Acquisizione dati presenze	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Verifica giustificativi e inserimento dati	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Quadratura del cartellino	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Controllo mensile	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Chiusura mensile	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Predisposizione documentazione annuale	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
	ELABORAZIONE PAGHE	Predisposizione di base	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Caricamento anagrafiche ed eventi	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Immissione voci cedolino	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Elaborazione e controllo	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Stampa LUL e predisposizione file per terzi	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
		Adempimenti annuali	Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane
	VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE	Valutazione annuale di prestazione e competenze organizzative	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
PROGRESSIONI DI CARRIERA	Individuazione delle regole per gli avanzamenti di carriera relativamente agli impiegati e operai	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo	
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	CICLO ATTIVO	Visualizzazione della contabilizzazione	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Verifica degli incassi	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Registrazione contabile degli incassi	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Verifica mancati incassi	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
	CICLO PASSIVO	Verifica delle fatture	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Registrazione della fattura	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Benestare al pagamento	U.O.C. Amministrazione e Bilancio; Soggetto cha ha richiesto il servizio
		Pagamento delle fatture	U.O.C. Amministrazione e Bilancio
	GESTIONE CASSA	Gestione incassi	Responsabile U.O.C. Amministrazione e Bilancio
		Gestione pagamenti	Responsabile U.O.C. Amministrazione e Bilancio
	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	ACCERTAMENTI E ISPEZIONI SULLE ATTIVITA' AZIENDALI DA PARTE DI PUBBLICHE AUTORITA'	Analisi oggetto della verifica/ispezione
Predisposizione delega			D.G./U.O.C. Legale & Compliance
Espletamento della verifica/ispezioni			D.G./Resp. U.O. di riferimento
Esito della verifica/ispezione			CdAD.G./Resp. U.O. di riferimento

INCARICHI E NOMINE	NOMINA ORGANI SOCIALI	Nomina soggetto individuato	CdA/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Legale & Compliance
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Verifiche inerenti lo svolgimento dell'incarico	CdA/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Legale & Compliance
	NOMINA REVISORE CONTABILE	Manifestazione d' interesse	Presidente/D.G./Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Legale & Compliance
		Valutazione delle manifestazioni d'interesse	Collegio Sindacale
		Nomina del Revisore	Cda/Assemblea dei Soci
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Legale & Compliance
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	DENUNCE PENALI	Istruttoria preliminare sui rapporti di rilievo penale	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Denuncia	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Rapporti con forze dell'ordine per eventuali integrazioni	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Gestione delle eventuali costituzioni di parte civile nei procedimenti penali	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
	SINISTRI	Istruttoria preliminare	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Registrazione dei sinistri	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Gestione incassi	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Rendicontazione contabile	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Gestione eventuale fase giudiziale	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
SISTEMI INFORMATICI	SERVIZI INFORMATIVI	Definizione del Piano Operativo	U.O.C. Sistemi Informativi; U.O.C. Legale & Compliance; U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Controllo di Gestione
		Progettazione	U.O.C. Sistemi Informativi
		Realizzazione e messa in esercizio	U.O.C. Sistemi Informativi
		Esercizio dei servizi	U.O.C. Sistemi Informativi
COMMERCIALE	Gestione Vendita diretta titoli di viaggio	Verifica requisiti	Dirigente della Direzione Amministrazione Finanza Controllo e Commerciale - U.O.C. Commerciale
		Vendita titoli di viaggio	U.O.C. Commerciale
		Controllo periodico delle vendite	U.O.C. Commerciale
	Gestione Vendita indiretta titoli di viaggio a codifica immediata da parte dei rivenditori	Vendita titoli di viaggio	U.O.C. Commerciale
		Contabilizzazione	U.O.C. Commerciale

ALLEGATO 2.1 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO									
AREA A RISCHIO	PROCESSO	RAV	EVENTO RISCHIOSO	CAUSANTI ABILITANTI	INDICATORI/PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GRADO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTIVATE	MISURE SPECIFICHE ATTIVATE	MISURE DA ATTIVARE	TECNOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTIVAZIONE	INDICATORI DI ATTIVAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE		
Altre leggi e convenzioni	Demone penali	Istruttoria preliminare sui rapporti di rilievo penale	Non corretta valutazione del rilievo penale della fattispecie a danno della società e a favore della controparte in cambio di denaro o altra utilità. Fornire pareri tendenti a non far emergere responsabilità in capo alle controparti così da favorire l'abbandono della controversia a vantaggio della controparte aziendale, in cambio di denaro o altra utilità.	Mancaanza di controllo; mancanza di trasparenza	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/ fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/ fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché misura specifica attuata ha ridotto la discrezionalità nella valutazione dei rapporti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo da parte del Dirigente sui rapporti di servizio (comunicazione trimestrale)	Nessuna						
		Denuncia	Nessun evento rischioso																
		Rapporti con forze dell'ordine per eventuali integrazioni	Comportamenti volti a omettere elementi utili alle indagini al fine di favorire un determinato soggetto in cambio di denaro o altra utilità	Mancaanza di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/ fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/ fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Medio	Il rischio è medio perché l'attività è discrezionale ma l'impatto non produce effetti rilevanti. Tuttavia, considerato che la fase si verifica raramente al momento non si ritiene di adottare delle specifiche misure	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna						
		Sezione delle eventuali costituzioni di parte civile nei procedimenti penali	Nessun evento rischioso																
Sinerghi	Istruttoria	Istruttoria preliminare	Non corretto inquadramento della fattispecie a danno della società e a favore della controparte in cambio di denaro o altra utilità. Fornire pareri tendenti a non far emergere responsabilità in capo alle controparti così da favorire l'abbandono della controversia a vantaggio della controparte aziendale, in cambio di denaro o altra utilità.	Mancaanza di controllo; conflitto di interessi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/ fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/ fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso in quanto esistono dei sistemi di controllo (tracciabilità delle attività ripartite tra più soggetti)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; separazione del processo e delle responsabilità	Sistema di controlli; trasparenza e tracciabilità; informatizzazione del processo (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna						
		Registrazione dei sinistri	Nessun evento rischioso																
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Mancaata interruzione della prescrizione per i sinistri attivi	Mancaanza di controllo; inadeguatezza del personale addetto ai processi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/ fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/ fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso in quanto è stata ridotta la discrezionalità nelle attività a seguito dell'informatizzazione del processo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; separazione del processo e delle responsabilità	Il processo è stato informatizzato tramite implementazione di un nuovo gestionale (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna						



ALLEGATO 2.3 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO

TRATTAMENTO DEL RISCHIO

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORI TARGET	SOGETTO RESPONSABILE	
Ciclo attivo	Visualizzazione della contabilizzazione	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una bassa discrezionalità/un sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna						
	Verifica degli incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una bassa discrezionalità/un sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna						
	Registrazione contabile degli incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una bassa discrezionalità/un sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna						
	Verifica mancati incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una bassa discrezionalità/un sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	Procedure aziendali; MOGC 231	Nessuna						
	Verifica delle fatture	Verifica non corretta al fine di favorire/sfavore il fornitore	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché vi è una bassa discrezionalità/un sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	Procedure aziendali; MOGC 231	Nessuna						
Ciclo passivo	Registrazione della fattura	Nessun evento rischioso		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase		1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico												
	Benestare al pagamento	Pagamento fatture senza ricezione merci; Pagamento fatture senza il benestare dal soggetto richiedente	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è stato mitigato rispetto alla precedente valutazione passando da medio a basso a seguito dell'attuazione della misura specifica di implementazione del gestionale SAP	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali; implementazione del gestionale SAP	Nessuna						

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE															
Gestione cassa	Pagamento delle fatture	Disposizione di pagamenti prima del termine della scadenza/ di un importo diverso da quello dovuto	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	<ul style="list-style-type: none"> 1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase 	Basso	<ul style="list-style-type: none"> 1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico 	Basso	Basso	<p>Il rischio è stato mitigato rispetto alla precedente valutazione passando da medio a basso a seguito dell'attuazione della misura specifica di Tracciamento dei pagamenti</p>	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali; Tracciamento del controllo sui pagamenti	Nessuna																				
																		Gestione incassi	Non corretta gestione degli incassi al fine di favorire il debitore o soggetti interni	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; scarsa responsabilizzazione interna	<ul style="list-style-type: none"> 1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase 	Basso	<ul style="list-style-type: none"> 1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico 	Basso	Basso	<p>Il processo ha un rischio basso in quanto non presenta margini rilevanti di discrezionalità e presenta diverse fasi di controllo. Inoltre, ha un impatto basso.</p>	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali	Nessuna			



ALLEGATO 2.4 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO

TRATTAMENTO DEL RISCHIO

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE	
Incarichi e nomine	Nomina organi sociali	Nomina soggetto individuato	Nessun evento rischioso															
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione e/o falsificazione dei dati (dichiarati dal soggetto o detenuti dalla Società) da pubblicare nel sito trasparenza	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza, assenza di comunicazione tra uffici dello stesso ente o tra enti	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	La fase del processo presenta un rischio basso perché le attività per loro natura non consentono un margine di discrezionalità dell'operatore. Non si sono mai verificati eventi corruttivi e mancanza di segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Adempimenti trasparenza	Sistemi di controlli e monitoraggio	Nessuna					
		Verifiche inerenti lo svolgimento dell'incarico	Mancata verifica o inesatta verifica sulla sussistenza di un conflitto di interesse	Mancanza di controlli; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	La fase del processo presenta un rischio basso perché si adottano misure interne di controllo e monitoraggio effettive. Non si sono mai verificati eventi corruttivi e mancanza di segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controlli e monitoraggio; verifiche su eventuali conflitti di interesse	Nessuna					
	Nomina Revisione Contabile	Manifestazione d'interesse	Definizione di criteri e requisiti volti a favorire un partecipante	Mancanza di trasparenza; Mancanza di controlli	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché non si sono mai verificati eventi corruttivi in passato, non sono mai state presentate segnalazioni o rilievi da parte degli organi di controllo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza	Flussi informativi; misure di tracciabilità	Nessuna					
		Valutazione delle manifestazioni d'interesse	Nessun evento rischioso attribuibile alla Società															
		Nomina del Revisore	Valutazione discezione dei Soci per favorire un determinato Soggetto	Conflitto d'interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché non si sono mai verificati eventi corruttivi in passato, non sono mai state presentate segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di regolamentazione; verifiche su eventuali conflitti di interesse	Nessuna					
Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione e/o falsificazione dei dati (dichiarati dal soggetto o detenuti dalla Società) da pubblicare nel sito trasparenza	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	La fase del processo presenta un rischio basso perché le attività per loro natura non consentono un margine di discrezionalità rilevante dell'operatore. Non si sono mai verificati eventi corruttivi e mancanza di segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Adempimenti trasparenza	Sistemi di controllo e monitoraggio	Nessuna							

ALLEGATO 2.5 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
AREA A RISCHIO	PROCESSO	FAB	EVENTO/RISCHIO	FAZZIONI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITÀ	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	QUANTO AVVERTO (RISCHIO)	ATTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTIVATE	MISURE SPECIFICHE ATTIVATE	MISURE DA ATTIVARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTIVAZIONE	INDICATORI DI ATTIVAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE	
Sistemi Informativi	Sistemi Informativi		Alterazione/Manipolazione delle informazioni al fine di favorire l'avvio di specifici progetti e dunque determinati soggetti che potrebbero beneficiare degli interventi connessi (per es. evidenziano la necessità di soluzioni non effettivamente necessarie in favore di eventuali fornitori al fine di ottenere vantaggi illeciti mediante accordi collusivi con lo stesso)	Mancanza di trasparenza; assenza di comunicazione tra uffici dello stesso ente	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Qualità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/Fase	Bassa	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Il rischio è basso perché nella fase del processo vi è una adeguata segmentazione delle funzioni	MOGCG 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Predisposizione di uno strumento tracciabile di rilevazione del fabbisogno	Nessuna						
			Alterazione/Manipolazione delle informazioni al fine di favorire l'avvio di specifici progetti e dunque determinati soggetti che potrebbero beneficiare degli interventi connessi (per es. evidenziano la necessità di soluzioni non effettivamente necessarie in favore di eventuali fornitori al fine di ottenere vantaggi illeciti mediante accordi collusivi con lo stesso)	Mancanza di trasparenza; assenza di comunicazione tra uffici dello stesso ente; mancanza di controlli; eccessiva regolamentazione; complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Qualità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano di trattamento 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/Fase	Media	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Alto	Il rischio è alto perché vi è un'eccessiva discrezionalità e un impatto organizzativo/economico rilevante	MOGCG 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	ISO 9001 (PDS001)	Audit specifici	Misura di controllo	1° trimestre 2024	Programmazione di audit da parte dell'U.O.C. Legale & Compliance	100%	Responsabile U.O.C. Sistemi Informativi; Responsabile U.O.C. Legale & Compliance	
			Inadempimenti contrattuali non segnalati al fine di favorire la posizione di un determinato fornitore	Mancanza di trasparenza; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Qualità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/Fase	Bassa	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché in questa fase è vincolata dalla normativa e la discrezionalità è bassa	MOGCG 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
			Manomissione- diffusione illecita di dati/informazioni per fini privati	Scarsa responsabilizzazione	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Qualità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/Fase	Bassa	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è vincolata da procedure aziendali e sistemi di controllo interno	MOGCG 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedure interne e verifiche	Nessuna					

ALLEGATO 2.6 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO												TRATTAMENTO DEL RISCHIO								
AREA A RISCHIO	PROCESSO	FAS	EVENTO RISCHIO	FATTORI ABILITATIVI	INDICATORI PRIORITARI*	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZ.	GRADO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTIVE	MISURE SPECIFICHE ATTIVE	MISURE DA ATTIVARE	TECNOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE		
Processo di selezione	Analisi dati input		Sopravalutazione del fabbisogno al fine di favorire il reclutamento di determinati candidati	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza; assenza di comunicazione tra uffici; complessità normativa (turn over)	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio rilevato è basso perché sussistono sistemi di controllo e non si sono verificati eventi corruttivi in passato né segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Separazione delle funzioni; Formazione	Sistemi di controllo; Flussi informativi; Amministrazione del personale e U.O. coinvolte nell'intervista	Informazioni dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Informazioni entro 31/12/2024	Software gestione del processo selettivo	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O. C. Organizzazione e Sviluppo		
	Elaborazione Piano di selezione		Assumere ovvero promettere di assumere soggetti segnalati da soggetti pubblici (in rapporto di familiarità o vantaggio, ovvero comunque conigliati ad un P.U.) indotti dall'indebito vantaggio per la Società/oggetto dagli stessi proiettato (ex. ricorso di un provvedimento autorizzativo o concessivo, etc.)	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio rilevato è basso perché sussistono sistemi di controllo e non si sono verificati eventi corruttivi in passato né segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Separazione del processo e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi (Amministrazione del personale e U.O. coinvolte nell'intervista) con cadenza annuale tramite predizione e invio di documenti e informazioni; Formalizzazione del Piano	Informazioni dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Informazioni entro 31/12/2024	Software gestione del processo selettivo	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O. C. Organizzazione e Sviluppo		
	Comunicazione interna adozione Piano		Nessun evento rischio																	
	Planificazione ed organizzazione interventi di selezione			Definizione di criteri di selezione volti a favorire un candidato, predisposizione di prove specifiche atte a favorire un partecipante e valutazione non corretta/triqui sul valore da attribuire alle singole prove e sulla scelta delle stesse per favorire un partecipante, previa coinvolgimento di un responsabile del processo di selezione	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza; assenza di comunicazione tra uffici	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio rilevato è medio perché sussiste ricorrenza e la fase ha una elevata frequenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Separazione del processo e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Informazioni dei processi	Misura di controllo; misura di semplificazione	Informazioni entro 31/12/2024	Software gestione del processo selettivo	100%	DG/Dirigente/ U.O. C. Organizzazione e Sviluppo	
	Gestione interviste selettive			Non corretta valutazione dei candidati/prove allo scopo di favorire determinati candidati	Mancanza di controlli	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio rilevato è basso perché sussiste una ridotta discrezionalità ricorrenza di frazionalità della fase gestita da una pluralità di soggetti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Separazione del processo e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Informazioni dei processi	Misura di semplificazione	Informazioni entro 31/12/2024	Software gestione del processo selettivo	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O. C. Organizzazione e Sviluppo	
Comunicazioni per assunzione			Nessun evento rischio																	
Gestione contrattuali (Formazione)			Nessun evento rischio																	
Revisione personale	Predisposizione di base		Manipolazione dei dati sui profili orari (per favorire un determinato soggetto)	Mancanza di controllo; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché l'attività non è da ritenersi complessa e non si sono verificati casi in passato né segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; MDC 251; whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
	Acquisizione dati presenza		Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenza (per favorire un determinato soggetto)	Mancanza di controllo e di trasparenza; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio da medio è diventato basso, grazie all'attivazione delle procedure di controllo	Codice Etico e di Comportamento; MDC 251; whistleblowing	Controlli a campione sulle attività; verifiche di un campione di documentazione e foto di una mail da parte del Responsabile al proprio collaboratori e al Dirigente	Nessuna							
	Verifica giustificativi e inserimento dati		Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenza (per favorire un determinato soggetto)	Mancanza di controllo e di trasparenza; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio da medio è diventato basso, grazie all'attivazione delle procedure di controllo	Codice Etico e di Comportamento; MDC 251; whistleblowing	Controlli a campione sulle attività; verifiche di un campione di documentazione e foto di una mail da parte del Responsabile al proprio collaboratori e al Dirigente	Nessuna							
	Quadatura del cartellino		Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenza (ex. per riconoscimento straordinari) per favorire un dipendente	Mancanza di controllo e di trasparenza; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio da medio è diventato basso, grazie all'attivazione delle procedure di controllo	Codice Etico e di Comportamento; MDC 251; whistleblowing	Controlli a campione sulle attività; verifiche di un campione di documentazione e foto di una mail da parte del Responsabile al proprio collaboratori e al Dirigente	Nessuna							
	Controllo mensile		Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenza (ex. per riconoscimento straordinari) per favorire un dipendente	Mancanza di controllo e di trasparenza; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionalità del processo/Fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio da medio è diventato basso, grazie all'attivazione delle procedure di controllo	Codice Etico e di Comportamento; MDC 251; whistleblowing	Controlli a campione sulle attività; verifiche di un campione di documentazione e foto di una mail da parte del Responsabile al proprio collaboratori e al Dirigente	Nessuna							

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FAS	EVENTO RISCHIO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PRIORITARI*	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZ.	GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE ANTI-RISCHIO ATTIVATE	MISURE PREVENIVE ATTIVATE	MISURE DI ATTUAZIONE	TECNOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORI TARGET	SOGETTO RESPONSABILE	
Acquisizione e	Chiusura mensile		Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (per favore di un determinato soggetto)	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché l'attività non è da ritenersi complessiva e non è sono verificati casi in passato né segni di allarme	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna						
	Predisposizione documentazione annuale		Falsità/manipolazione costatori di ferie e ore residui (per favore di un determinato soggetto)	Mancanza di controllo e trasparenza, esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è medio diventato basso, grazie all'affidabilità delle procedure di controllo	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Controllo e campione sulle attività svolte in ricorso dichiarazione, verifica di un campione di documentazione e suoi di una e-mail da parte del responsabile in proprio collaboratori e a Dirigenti	Nessuna						
Elaborazione paghe	Predisposizione base		Manipolazione di dati per favorire determinati soggetti	Mancanza di controllo	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto si tratta di una fase di semplice acquisizione dei documenti	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna						
	Caricamento anagrafici ed eventi		Riconoscimento compensi/retribuzioni non dovute, inserimento istituti quali malattia, congedi, aspettative, straordinari ecc., favorendo il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge.	Mancanza di controllo	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna						
	Inmissione voci cedolare		Riconoscimento compensi/retribuzioni non dovute, inserimento variabili non dovute o dovute e non trattate favorendo il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge	Mancanza di controllo	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna						
	Elaborazione e controllo		Riconoscimento istituti quali malattia, congedi, aspettative, straordinari ecc., favorendo il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge / falsità nella predisposizione della documentazione, riconoscimento compensi/retribuzioni non dovute	Mancanza di controllo	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività potrebbe essere svolta rispettando nel caso dovuto nell'area l'evento	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna						
	Stampa LUL e predisposizioni file per terzi		Nessun evento rischio			1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna					
	Adempimenti annuali		Nessun evento rischio			1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	1) Divergenze 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Nessuna	Nessuna					
	Valutazione delle performance	Valutazione annuale di prestazione e competenza organizzative		Riconoscimento economico adottato a fronte di obiettivi non raggiunti allo scopo di agevolare i dipendenti	Mancanza di trasparenza; funzione; competenza del personale addetto ai processi	Mancato delo di inadeguatezza di	Basso	1) Divergenze 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività è adeguatamente regolamentata e la valutazione dei risultati è subordinata alla direzione del personale per i dirigenti e agenti, del Comitato dei Dirigenti per i Dirigenti, del Cda per i Dirigenti Generali e del Comitato Generale e del Cda per i Dirigenti	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	1) valutazione annuale del personale 2) accordi sindacali ad esempio di modello Inps (Quarta) e della Cda MBO (Dirigenti) 3) Commissione dei responsabili	Verifica/Esplorazione della valutazione	Misura di controllo	31/12/2024	verifica e tutte le richieste di valutazione	100%	Responsabile U.O. Dirigenti di tutto la Direzione, Direttore Generale e Comitato di Amministrazione
Individuazione delle regole per gli avanzamenti di carriera relativamente agli impiegati e operai			Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare i dipendenti	Mancanza di controlli; trasparenza; Mancanza di Monopolo dei funzionari		Basso	1) Dichiarazione 2) Bilancio estimo 3) Presenze eventi in passato 4) Opzioni del processo decisorio 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Scade di attuazione delle misure di trattamento 7) Frequenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/Pian 9) Frequenza del processo 10) Fidueltà del processo/Pian	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto il processo è adeguatamente regolamentato e la valutazione dei risultati è subordinata alla direzione del personale per i dirigenti e agenti, del Comitato dei Dirigenti per i Dirigenti, del Cda per i Dirigenti Generali e del Cda per i Dirigenti	Codice Dico e di Competenza: MGCC 231, whelshelawing	Regolamento sulle progressioni di carriera (Dirigenti) e merito; valutazione annuale del personale; Commissione dei responsabili e incarichi relativi responsabilità le richieste di valutazione							

AREA A RISCHIO		PROCESSO	FAV	EVENTO A RISCHIO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILI*	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	SINCRONIZZAZIONE FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE		
Acquisti e forniture	Acquisizione dell'esigenza di acquisto			Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguata al fabbisogno	Mancanza di controlli; scarsa responsabilizzazione interna; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP	Regolamentazione della nomina del RUP	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti	
	Relazione e approvazione del progetto di acquisto e scelta della procedura			Relazione ed approvazione del progetto di acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/efficacia, ma alla volontà di premiare l'intervento particolare; Inesplorata relazione e approvazione del progetto di acquisto legato ad interessi particolari; Predisposizione di clausole contrattuali del contratto vago o vuotuccio per discriminare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; Presenza del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Definizione dei requisiti di accesso alla gara in particolare ad agevolare determinati concorrenti al fine di favorire un'impresa; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (benici ed economici) che possono privilegiare il fornitore assente, grazie ad informazioni riservate a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici; Esclusione regole di evidenza pubblica, con improprio utilizzo del modello probante dell'affidamento mediante concessione, ledibne invece economici (prepagati di una trattativa gara di appalto); Nomina del RUP prima dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la serietà e l'indipendenza. Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli art. 75 del Codice degli appalti in assenza del ricorrere delle condizioni e in particolare - unicità dell'offerta economica (paragrafo 2, lett. b) - estrema urgenza da eventi imprevedibili dalla stazione appaltante (paragrafo 2, lett. c)	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Cortesia di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per la realizzazione delle attività assiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono rilevanti esenti rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamento aziendale; verifica conflitto d'interessi del RUP	1) Regole di regolamentazione del RUP; 2) chiara e puntuale esplicitazione nella decisione e contenzione delle motivazioni che hanno indotto la G.A a ricorrere alle procedure negoziate	1) Misure di regolamentazione; 2) misure di controllo	Entro 31/12/2024, alla conclusione di ogni semestre	1) Predisposizione di una procedura interna; 2) verifica su un campione rappresentativo al 20% degli appalti con evidenza semestrale	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane; Organizzazione & Legali; Responsabile U.O.C. Legali & Compliance	
	Autorizzazione e pubblicazione procedura			Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante. Utilizzo di procedure accelerate o di termini in periodi inidonei. Inevitabile concessione di proroghe rispetto al termine previsto dal bando.	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché la pubblicazione dei dati nel sito della Società è oggetto di monitoraggio semestrale da parte del RUP e controllata da Dirigente e Responsabile U.O.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231; trasparenza e tracciabilità; informatizzazione dei processi (software trasparenza applicativi gestionali per la pubblicazione)	Nessuna						
	Acquisizione delle offerte			Nessun evento a rischio		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase		1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico												
	Nomina Commissione di gara			Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, la formalizzazione della nomina prima della scadenza dei termini di presentazione delle offerte o la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne o l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità)	Conflitto di interessi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio per una mancata regolamentazione della fase all'interno dell'azienda	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; REGOLAMENTO INTERNO NOMINA COMMISSIONI INTERNE; verifica conflitto d'interessi componenti commissione di gara	In fase di valutazione						
	Espletamento della gara			Azioni e comportamenti da parte della Commissione di gara tesi a dare delle valutazioni discrezionali volte a favorire un concorrente; Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito; Motivazione infondata sulla non congruità dell'offerta al fine di favorire un concorrente, nonostante la sufficienza e pertinenza delle giustificazioni adottate dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; inagiatezza o assenza di competenze del personale addetto alla fase del processo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio in quanto l'attività è discrezionale considerata la sua natura e l'impatto sarebbe rilevante a livello organizzativo/economico	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	Azioni di sensibilizzazione	Misure di sensibilizzazione	Entro 31/12/2024	Programmazione di attività di sensibilizzazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale	
	Aggiudicazione			Abuso del provvedimento di revoca del bando, annullamento gara o non aggiudicazione, al fine di bloccare una gara la cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario; Alterazione od omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario prima dei requisiti; Immotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di aggiudicazione definitiva e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'aggiudicatario a sciegliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto	Misure di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di situazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché si tratta di una fase del processo che non presenta discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	Nessuna						
	Stipulazione del contratto			Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta tecnica nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non è in controllo adeguato sulle attività	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti	

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTIVATE	MISURE SPECIFICHE ATTIVATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE	
Esecuzione del contratto		Nomina Direttore dell'esecuzione	Nomina del Responsabile dell'Esecuzione privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché sussiste ampia discrezionalità e la mancanza di trasparenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Procedura nomina del Direttore dell'esecuzione	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Stesura di una regolamentazione interna sulla nomina	100%	Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane; SPP
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al crono programma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o ingiustificato pagamento anticipato; Accettazione materiali non conformi al capitolato; Accettazione materiali non conformi nelle forniture di beni; Utilizzo non giustificato/non autorizzato di materiali fuori contratto; Mancato rispetto delle disposizioni previste nel DUVRI; Mancato rispetto di condizioni contrattuali previste	Scarsa responsabilizzazione; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché sussiste ampia discrezionalità e la mancanza di trasparenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Formazione	Invio di report periodici da parte del Direttore dell'Esecuzione sullo stato delle verifiche	Misura di controllo e regolamentazione	Entro 31/12/2024	Inserimento nella procedura sulle nomine della previsione dell'invio dei report periodici	100%	Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Responsabile U.O.C. Amministrazione Risorse Umane; SPP; Direttore dell'Esecuzione
		Eventi/Modifiche contrattuali	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara)	Scarsa responsabilizzazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché la fase del processo è raramente verificabile ed esistono dei vincoli procedurali	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOG 231	Nessuna					
		Verifica della conformità/Colloquio	Assenza di adeguata verifica di conformità	Scarsa responsabilizzazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché se si dovesse verificare l'evento l'impatto sulla società è basso	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Modulo generale per la verifica di conformità finale all'interno della procedura sulle nomine	Nessuna					
Gestione e rinnovo fornitori		Iscrizione fornitore	Nessun evento rischioso		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase		1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico											
		Verifica dei requisiti da parte della Commissione	Verifiche finalizzate a favorire un determinato fornitore	Scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché il processo è vincolato e non risulta complesso	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Nessuna					
		Cancellazione dall'elenco	Mancato avvio di procedura di cancellazione nel caso di accertamento della mancanza dei requisiti	Scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché il processo è vincolato e non risulta complesso	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Nessuna					
		Verifiche dello status del fornitore iscritto	Verifiche non idonee ad accertare il reale possesso dei requisiti al fine di favorire un determinato fornitore		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché il processo è vincolato e non risulta complesso	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Nessuna					
Contratti Pubblici		Costituzione elenco fornitori	Nessun evento rischioso		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase													
		Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistiche delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno; Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso dell'affidamento diretto, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa; Determinazione dell'esigenza di acquisto sulla base delle specifiche caratteristiche di un determinato fornitore	Mancanza di controlli; scarsa responsabilizzazione interna; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti, inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231 verifica conflitto d'interessi del RUP	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commercial; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FAI/	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI 'PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	GIUDIZIO SINTETICO (FAI)	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTIVATE	MISURE SPECIFICHE ATTIVATE	MISURE DA ATTIVARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGETTO RESPONSABILE	
Area a rischio		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, la formalizzazione della nomina prima della scadenza dei termini di presentazione delle offerte o la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne o l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità)	Conflitto di interessi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio per una mancata regolamentazione della fase all'interno dell'azienda	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi RUP	In fase di valutazione					
		Espletamento procedura	Azioni e comportamenti da parte della Commissione di gara tesi a dare delle valutazioni discrezionali volte a favorire un concorrente; Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito; Motivazione infondata sulla non congruità dell'offerta al fine di favorire un concorrente, nonostante la sufficienza e pertinenza delle giustificazioni adottate dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; inagiatezza o assenza di competenze del personale addetto alla fase del processo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio in quanto l'attività è discrezionale considerata la sua natura e l'impatto sarebbe rilevante a livello organizzativo/economico	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	Azioni di sensibilizzazione	Misure di sensibilizzazione	Entro 31/12/2024	Programmazione di attività di sensibilizzazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale
		Aggiudicazione	Abuso del provvedimento di revoca del bando, annullamento gara o non aggiudicazione, al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario; Alterazione od omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Immediato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di aggiudicazione definitiva e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'aggiudicatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto	Misure di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché si tratta di una fase del processo che ha una bassa frequenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	Nessuna					
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente	Manca di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	verifica conflitto d'interessi RUP	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti
		Assegnazione	Affidamento progettazione ed esecuzione dei lavori	Incremento del rischio connesso a carenze progettuali che comportino modifiche e/o varianti e proroghe, sia in sede di redazione del progetto esecutivo che nella successiva fase realizzativa, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere e il dilatarsi dei tempi della loro attuazione	Manca di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	monitoraggio per ogni appalto delle varianti in corso d'opera che comportano: 1) incremento contrattuale intorno o superiore al 50% dell'importo iniziale; 2) sospensioni che determinano un incremento dei termini superiori al 25% di quelli inizialmente previsti; 3) modifiche e/o variazioni di natura sostanziale anche se contenute nell'importo contrattuale	Misura di controllo	2) alla conclusione di ogni semestre	verifica su un campione pari al 50% degli appalti integrati alla conclusione di ogni semestre	100%

