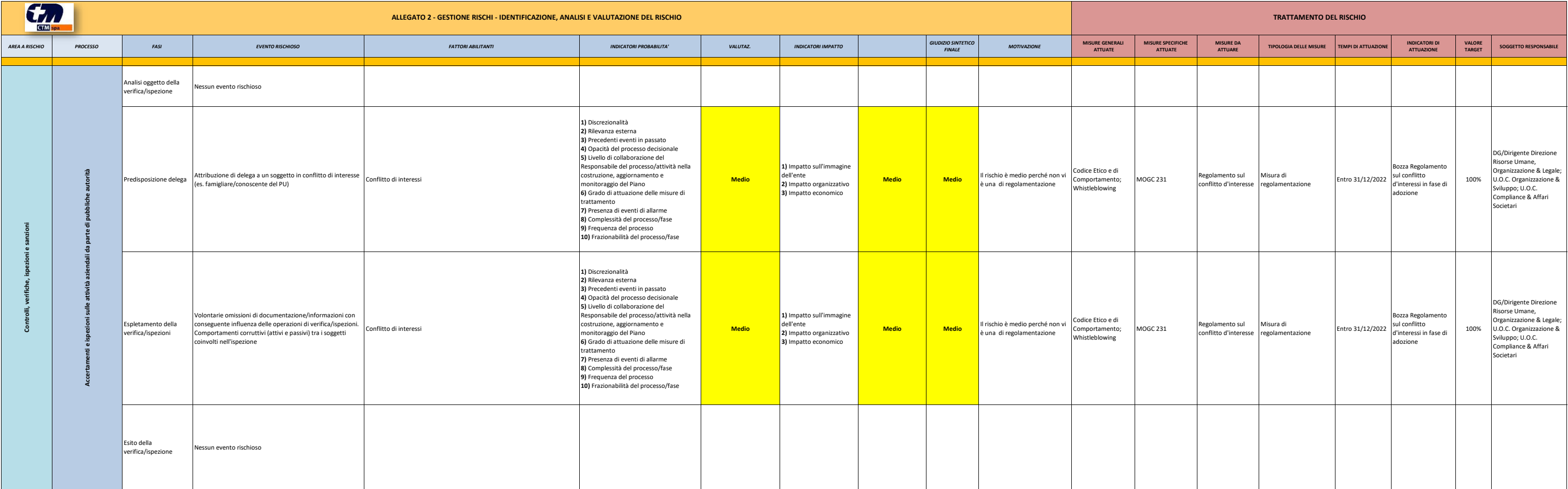


Allegato 2 ELENCO PROCESSI MAPPATI DI CTM S.p.a.			
AREE DI RISCHIO	PROCESSI	FASI	RESPONSABILITA'
CONTRATTI PUBBLICI	ACQUISTI SOPRA SOGLIA	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente; U.O.C. Amministrazione e Bilancio; U.O.C. Compliance & Affari Societari; 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/Collaudo	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. Compliance & Affari Societari; 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. Compliance & Affari Societari; 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

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	PROCESSO DI SELEZIONE	Analisi dati input	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.S. 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. Compliance & Affari Societari
		Gestione interventi selettivi	U.O. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Comunicazioni per assunzione	U.O. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Gestione contrattuale (Fornitore)	U.O.C. Organizzazione e Sviluppo; U.O.C. Amministrazione e Bilancio
	GESTIONE PRESENZE	Predisposizione di base	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Acquisizione dati presenze	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Verifica giustificativi e inserimento dati	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Quadratura del cartellino	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Controllo mensile	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Chiusura mensile	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Predisposizione documentazione annuale	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
	ELABORAZIONE PAGHE	Predisposizione di base	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Caricamento anagrafiche ed eventi	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Immissione voci cedolino	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Elaborazione e controllo	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Stampa LUL e predisposizione file per terzi	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Adempimenti annuali	Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
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
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	ACCERTAMENTI E ISPEZIONI SULLE ATTIVITA' AZIENDALI DA PARTE DI PUBBLICHE AUTORITA'	Analisi oggetto della verifica/ispezione	Rappresentante Legale/D.G.
		Predisposizione delega	D.G./U.O.C. Compliance & Affari Societari
		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. Compliance & Affari Societari
		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. Compliance & Affari Societari
	NOMINA REVISORE CONTABILE	Manifestazione d' interesse	Presidente/D.G./Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, U.O.C. Organizzazione & Sviluppo, U.O.C. Compliance & Affari Societari
		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. Compliance & Affari Societari

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. Compliance & Affari Societari; 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

 ALLEGATO 2 - 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
Affari legali e contenzioso	Denunce 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	Mancanza 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) Frazionabilità 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	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Controllo da parte del Dirigente sui rapporti di servizio	Misura di controllo	Entro 31/12/2022	Verbale di controllo	100%	Dirigente U.O.C. Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		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	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	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					
		Gestione delle eventuali costituzioni di parte civile nei procedimenti penali	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											
	Sinistri	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	Mancanza 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) Frazionabilità 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 e tracciabilità delle attività ripartite tra più soggetti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; separazione dei processi e delle responsabilità	Sistema di controlli; trasparenza e tracciabilità; informatizzazione dei processi	Regolamentazione conflitto di interessi; informatizzazione dei processi	Misura di regolamentazione; misura di semplificazione	Entro 31/12/2022	Adozione formale del regolamento in materia di conflitto di interessi; implementazione nuovo software	100%	U.O.C. Compliance & Affari Societari; U.O.C. Sistemi Informativi; U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Registrazione dei sinistri	Nessun evento rischioso															
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Mancata interruzione della prescrizione per i sinistri attivi	Mancanza 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) 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 sussiste una discrezionalità nelle attività e un impatto rilevante nel caso si verifichi l'evento	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; separazione dei processi e delle responsabilità	Sistema di controlli; trasparenza e tracciabilità; informatizzazione dei processi	Acquisizione del nuovo software di gestione	Misura di semplificazione	Entro 31/12/2022	Implementazione del nuovo software	100%	U.O.C. Compliance & Affari Societari; U.O.C. Sistemi Informativi; U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso

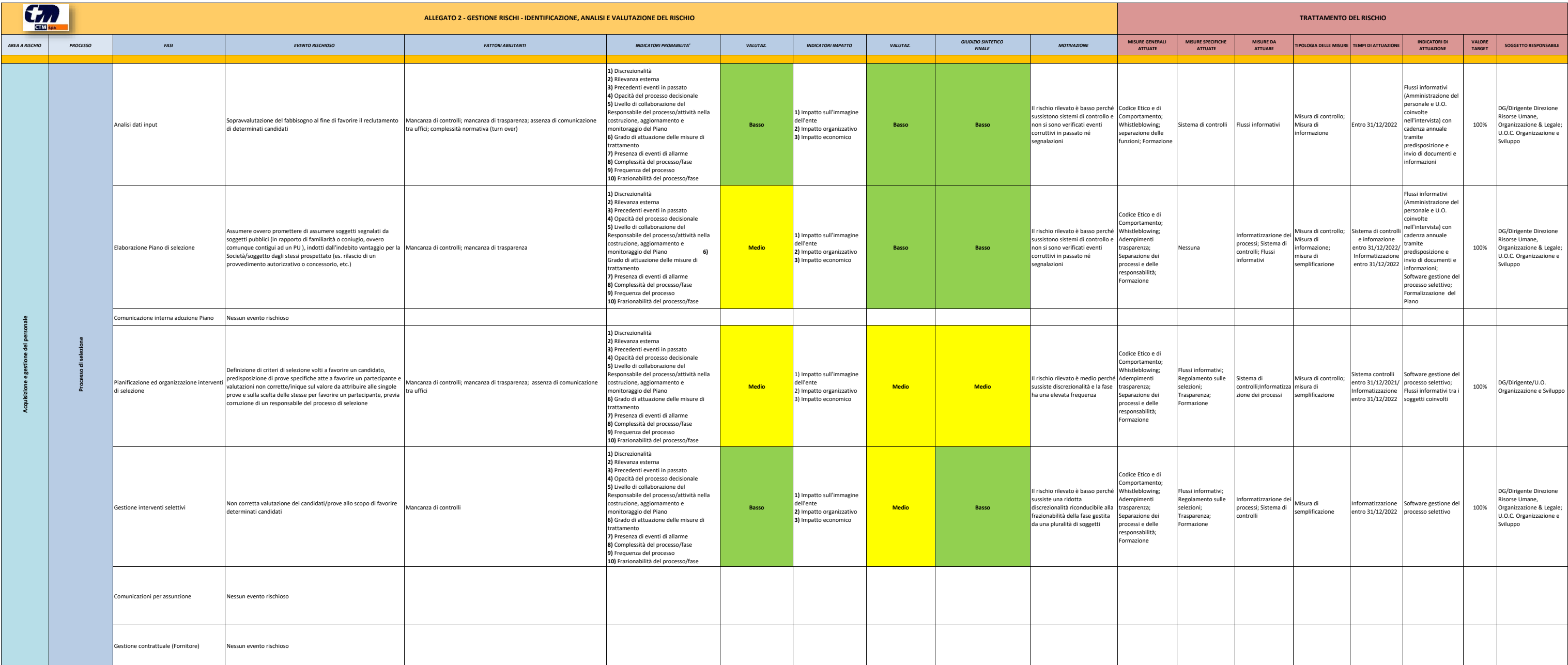


 ALLEGATO 2 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO		GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	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					
	Ciclo passivo	Verifica delle fatture	Verifica non corretta al fine di favorire/sfavorire 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					
		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 benessere 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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché la discrezionalità è alta	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali	Implementazione del gestionale SAP	Misura di semplificazione	Entro 31/12/2022	Implementazione Gestionale SAP	100%	Responsabile U.O.C. Amministrazione e Bilancio

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
		Pagamento delle fatture	Disposizione di pagamenti prima del termine della scadenza/di un importo diverso da quello dovuto	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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		MedioMedio	Il rischio è medio perché la discrezionalità è alta	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali	Tracciamento del controllo sui pagamenti	Misura di controllo	Entro 31/12/2022	Tracciamento del controllo sui pagamenti	100%	Responsabile U.O.C. Amministrazione e Bilancio

 ALLEGATO 2 - 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;	Adozione regolamento aziendale sul conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione bozza di regolamento sul conflitto di interessi in attesa di approvazione	100%	RPCT/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
	Nomina Revisore 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	Adozione regolamento aziendale sul conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione bozza di regolamento sul conflitto di interessi in attesa di approvazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale, Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		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 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASE	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
Sistemi Informativi	Servizi Informativi	Definizione del Piano Operativo	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. evidenziare 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) 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	Media	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché nella fase del processo non vi è una segmentazione delle funzioni ed è connotata da una rilevante discrezionalità decisionale	MOGC 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Misure di tracciabilità	Misura di controllo	44926	Predisposizione di uno strumento tracciabile di rilevazione del fabbisogno	100%	Responsabile U.O.C. Sistemi Informativi
		Progettazione	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. evidenziare 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) 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	Media	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Alto	Alto	Il rischio è alto perché vi è un'ampia discrezionalità e un impatto organizzativo/economico rilevante	MOGC 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	ISO 9001 (POSI001)	Audit specifici	Misura di controllo	44926	Programmazione di audit da parte dell'U.O.C. Compliance	1	Responsabile U.O.C. Sistemi Informativi; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Realizzazione e messa in esercizio	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) 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	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	MOGC 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Esercizio dei servizi	Manomissione- diffusione illecita di dati/informazioni per fini privati	Scarsa responsabilizzazione	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	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	MOGC 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedure interne e verifiche	Nessuna					



AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZ.	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
	Elaborazione paghe	Predisposizione base	Manipolazione di dati per favorire determinati soggetti	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) 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 si tratta di una fase di semplice acquisizione dei documenti	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Caricamento anagrafiche 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) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) 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 tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					Responsabile U.O.S. Amministrazione Risorse Umane
		Immissione voci cedolino	Riconoscimento compensi/retribuzioni non dovute; inserimento variabili non dovute o dovute e non trattenute favorendo il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) 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 tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	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) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) Frazionabilità del processo/fase	Media	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto l'attività avrebbe un basso impatto nel caso dovesse verificarsi l'evento	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Stampa LUL e predisposizione file per terzi	Nessun evento rischioso		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) 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 tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Adempimenti annuali	Nessun evento rischioso		1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 5) Grado di attuazione delle misure di trattamento 6) Presenza di eventi di allarme 7) Complessità del processo/fase 8) Frequenza del processo 9) 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 tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					

ALLEGATO 2 - 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
Acquisti sopra soglia		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 adeguate 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	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione 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 interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisto legata ad interessi particolari; Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; Prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Definizione dei requisiti di accesso alla gara e in particolare dei requisiti tecnici economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici; Elusione regole di evidenza pubblica, con improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione, laddove invece ricorrono i presupposti di una tradizionale gara di appalto ; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Autorizzazione e pubblicazione procedura	Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante; Immotivata concessione di proroghe rispetto al termine previsto dal bando; Utilizzo di procedure accelerate o di termini in periodi inidonei	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 RPCT 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 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											
		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, la formalizzazione della nomina prima della scadenza del termine 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	Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		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 addotte dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; inaguatezza 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 31/12/2022	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; Immotivato 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 non presenta discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	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	SOGGETTO RESPONSABILE
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	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 vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti
		Nomina Direttore dell'esecuzione	Nomina del Responsabile dell'Esecuzione privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne 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 31/12/2022	Stesura di una regolamentazione interna sulla nomina	100%	Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Responsabile U.O.S. 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 31/12/2022	Inserimento nella procedura sulle nomine della previsione dell'invio dei report periodici	100%	Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Responsabile U.O.S. 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/Collaudo	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	Collaudo della fattura	Modulo generale per la verifica di conformità finale all'interno della procedura sulle nomine	Misura di controllo e di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione modulo e approvazione procedura di nomina	100%	
	Gestione Elenco 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					

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
		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					
		Costituzione elenco fornitori	Nessun evento rischioso															
	Affidamenti diretti	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 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	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti
		Richiesta preventivo/Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione del progetto d'acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/ efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisti legata ad interessi particolari; Definizione dei requisiti di accesso all'affidamento diretto dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Acquisizione dei preventivi	Nessun evento rischioso															
		Verifica requisiti	Verifica non corretta dei requisiti al fine di favorire un soggetto	Scarsa responsabilizzazione interna; Misure 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	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					
		Affidamento	Abuso del provvedimento di revoca dell'affidamento, annullamento o non aggiudicazione dell'affidamento, al fine di bloccare una procedura 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; Immotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di affidamento e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'affidatario 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 non presenta discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231	Nessuna					
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'affidamento 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 vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	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 ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE
Procedure negoziate		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 adeguate al fabbisogno; Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso delle procedure negoziate, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa	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	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione della manifestazione d'interesse non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/ efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisti legata ad interessi particolari; Definizione dei requisiti di accesso alla manifestazione d'interesse dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Manifestazione di interesse	Predisposizione di determinati requisiti di partecipazione al fine di favorire la partecipazione di determinati soggetti Prescrizioni dell'avviso e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Predisposizione di clausole contrattuali al fine di favorire/sfavorire la partecipazione	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231; regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		Acquisizione delle offerte	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											
		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, la formalizzazione della nomina prima della scadenza del termine 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	Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2022	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Compliance & Affari Societari
		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 addotte dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; inaguatezza 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 31/12/2022	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; Immotivato 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					

[illegible]