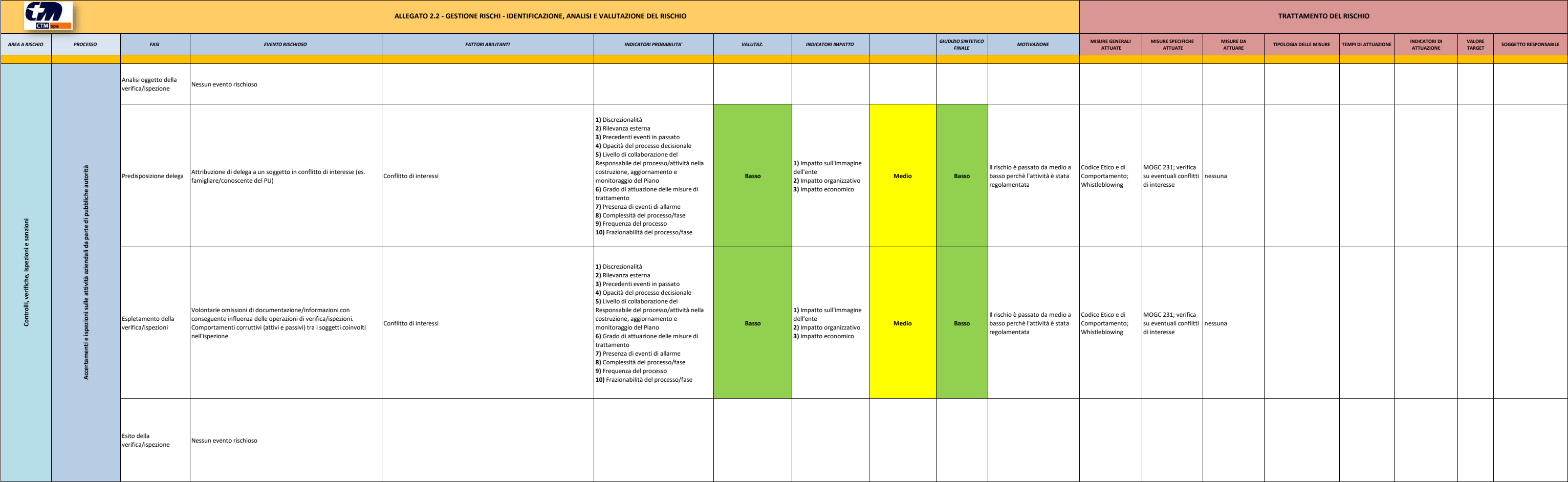


 Allegato 2 ELENCO PROCESSI MAPPATI DI CTM S.p.a.			
AREE DI RISCHIO	PROCESSI	FASI	RESPONSABILITA'
CONTRATTI PUBBLICI	ACQUISTI SOPRA SOGLIA	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	U.O.C. Approvvigionamenti; U.O. richiedente; 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/Collauda	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
	APPALTO 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	Rappresentante Legale/D.G.
		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
	DISSERVIZI	Istruttoria preliminare	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.S. Assicurazioni e Contenzioso
		Registrazione dei disservizi	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
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
AMBIENTE, SICUREZZA, QUALITA'	Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	Aggiornamento normativo	Direttore Generale, Dirigenti, RSPP, Delegato sicurezza
		Definizione dei ruoli, delle risorse e delle responsabilità	Direttore Generale, Delegato sicurezza
		Gestione rischi	Direttore Generale, RSPP
		Gestione emergenze	Direttore Generale, Delegato sicurezza
		Gestione certificazioni	Direttore Generale, U.O.C. Ambiente Sicurezza Qualità
	Sistema di gestione ambientale	Aggiornamento normativo	Direttore Generale, Dirigenti, RGA
		Definizione dei ruoli, delle risorse e delle responsabilità	Direttore Generale, RGA
		Gestione rischi	Direttore Generale, RGA
		Gestione emergenze	Direttore Generale, RGA
		Gestione certificazioni	Direttore Generale, U.O.C. ASQ
	Gestione sistema qualità	Audit e procedure SGI	Direttore Generale, UOC ASQ
		Gestione dei rapporti con enti di certificazione	Direttore Generale, UOC ASQ
		Redazione documenti di indirizzo	Direttore Generale, UOC ASQ
		Gestione non conformità	Direttore Generale, UOC ASQ
		Verifica degli indicatori di prestazione	Direttore Generale, UOC ASQ

 ALLEGATO 2.1 - 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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Basso	Basso	Il rischio è basso perché la implementazione della funzione 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	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 del processo (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna				
		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	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 dei processi e delle responsabilità	Il processo è stato informatizzato tramite l'implementazione di un nuovo gestionale (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna				
	Disservizi	Istruttoria preliminare	Non corretto inquadramento della fattispecie a danno della società e a favore della controparte 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 del processo (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna				
		Registrazione dei disservizi	Non corretto registrazione della pratica a danno della società e a favore della controparte 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 del processo (utilizzo del sistema di gestione informatizzato)	Nessuna				
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Mancata interruzione dei termini di prescrizione	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	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 dei processi e delle responsabilità	Il processo è stato informatizzato tramite l'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	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 discrezionabilità/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 discrezionabilità/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 discrezionabilità/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 discrezionabilità/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 discrezionabilità/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 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	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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Basso	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	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali;Tracciamento del controllo sui pagamenti	Nessuna					
	Gestione casa	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	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	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.	Codice Etico e di Comportamento; whistleblowing	MOGC 231; procedure aziendali	Nessuna					
		Gestione pagamenti	Non corretta gestione dei pagamenti al fine di favorire determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; 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	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.	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 sodali	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 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; 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	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
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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché nella fase del processo vi è una adeguata segmentazione delle funzioni	MOGC 231; Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Predisposizione di uno strumento tracciabile di rilevazione del fabbisogno	Nessuna					
		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	Medio	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 (POS001);	prosecuzione audit specifici	Misura di controllo	31/12/2026	Programmazione di audit da parte dell'U.O.C. Legale & Compliance	100%	Responsabile U.O.C. Sistemi Informativi; Responsabile U.O.C. Legale & Compliance
		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	Basso	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	Basso	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					

 ALLEGATO 2.6 - 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	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
gestione del personale	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) Frazionabilità 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	Sistema di controlli:Flussi informativi (Amministrazione del personale e U.O. coinvolte nell'intervista)	Prosecurazione informatizzazione dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Prosecurazione informatizzazione entro 31/12/2026	Prosecurazione del processo di implementazione del servizio per la gestione delle candidature	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 coniugio, ovvero comunque contigui ad un PU), indotti dall'indebito vantaggio per la Società/soggetto dagli stessi prospettato (es. rilascio di un provvedimento autorizzativo o concessorio, 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) Frazionabilità 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 dei processi e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi (Amministrazione del personale e U.O. coinvolte nell'intervista) con cadenza annuale tramite predisposizione e invio di documenti e informazioni; Formalizzazione del Piano	Prosecurazione informatizzazione dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Prosecurazione informatizzazione entro 31/12/2026	Prosecurazione del processo di implementazione del servizio per la gestione delle candidature	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Comunicazione interna adozione Piano	Nessun evento rischioso															
		Pianificazione 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 valutazioni non corrette/nique sul valore da attribuire alle singole prove e sulla scelta delle stesse per favorire un partecipante, previa corruzione 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) Frazionabilità 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 discrezionalità e la fase ha una elevata frequenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Separazione dei processi e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Prosecurazione informatizzazione dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Prosecurazione informatizzazione entro 31/12/2026	Prosecurazione del processo di implementazione del servizio per la gestione delle candidature	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Gestione interventi selettivi	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) Frazionabilità 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 riconducibile alla frazionabilità della fase gestita da una pluralità di soggetti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Separazione dei processi e delle responsabilità; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Prosecurazione informatizzazione dei processi	Misura di controllo; Misura di informazione; misura di semplificazione	Prosecurazione informatizzazione entro 31/12/2026	Prosecurazione del processo di implementazione del servizio per la gestione delle candidature	100%	DG/Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Comunicazioni per assunzione	Nessun evento rischioso															
		Gestione contrattuale (Fornitore)	Nessun evento rischioso															
	Rilevazione presenze	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) Frazionabilità 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 segnali di allarme	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Acquisizione dati presenze	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (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) Frazionabilità 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; MOGC 231; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato (Verifica di un campione di documentazione e invio di una e-mail da parte del Responsabile ai propri collaboratori e al Dirigente)	Nessuna					
		Verifica giustificativi e inserimento dati	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (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) Frazionabilità 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; MOGC 231; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato (Verifica di un campione di documentazione e invio di una e-mail da parte del Responsabile ai propri collaboratori e al Dirigente)	Nessuna					
		Quadratura del cartellino	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (es. 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) Frazionabilità 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; MOGC 231; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato (Verifica di un campione di documentazione e invio di una e-mail da parte del Responsabile ai propri collaboratori e al Dirigente)	Nessuna					
		Controllo mensile	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (es. 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) Frazionabilità 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; MOGC 231; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato (Verifica di un campione di documentazione e invio di una e-mail da parte del Responsabile ai propri collaboratori e al Dirigente)	Nessuna					

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABITANTI	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
Acquisizione e		Chiusura mensile	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenza (per favorire un determinato soggetto)	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	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 segnali di allarme.	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Predisposizione documentazione annuale	Falsità/manipolazione contatori di ferie e ore residue (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) Frazionabilità 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; MOGC 231; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato (Verifica di un campione di documentazione e invio di una e-mail da parte del Responsabile ai proprio collaboratori e al Dirigente)	Nessuna					
	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 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 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 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 in quanto l'attività è tracciata e non presenta una discrezionalità rilevante	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		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 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 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 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 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 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 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 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) 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	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					
	Valutazione delle performance	Valutazione annuale di prestazione e competenze organizzative	Riconoscimento economico adottato a fronte di obiettivi non raggiunti allo scopo di agevolare i dipendenti	Mancanza di trasparenza; funzioni; competenze del personale adetto ai processi	Monopolio delle Inadeguatezza di	Basso	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	Basso	Il rischio è basso in quanto il processo è adeguatamente regolamentato e la valutazione del personale (per impiegati e operai), dal Comitato dei Dirigenti (per i Quadri), dal Cda (per il Direttore Generale) e dal Direttore Generale e dal Cda (per i Dirigenti)	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing	1) valutazione annuale del personale 2) accordo sindacale sul premio di risultato (per i e impiegati) 3) accordo sindacale MBO (Quadri) 4) delibera Cda MBO (Dirigenti) 5) formazione dei responsabili	Proseguire attività Verifica/Calibrazione delle valutazioni	Misura di controllo	31/12/2026	verifica di tutte le schede di valutazione	100%	Responsabile U.O. Dirigenti di tutte le Direzioni, Direttore Generale e Consiglio di Amministrazione
	Progressioni di carriera	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 Monopolio delle funzioni	Basso	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	Basso	Il Rischio è basso in quanto il processo è adeguatamente regolamentato e la valutazione dei Responsabili è supervisionata dalla Direzione del personale (per impiegati e operai), dal Comitato dei Dirigenti (per i Quadri), dal Cda (per il Direttore Generale) e dal Dc e Cda (per i Dirigenti)	Codice Etico e di Comportamento; MOGC 231; whistleblowing.	Regolamento sulle progressioni di carriera (impiegati e operai); valutazione annuale dei Responsabili; formazione dei responsabili e incontri con tutti i responsabili su scheda di valutazione	Nessuna					

ALLEGATO 2.7 - 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 fabbisgno	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. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo in ordine alle quantità non commisurate al fabbisgno	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing.	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto e scelta della procedura	Redazione ed approvazione del progetto di acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisgno 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; una certa tipologia di prodotto 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. Possibile abuso del ricorso alle procedure negoziate di cui agli artt. 76 del Codice degli appalti in assenza del ricorrere delle condizioni e in particolare: - unicità dell'operatore economico (comma 2, lett. b), - estrema urgenza da eventi imprevedibili dalla stazione appaltante (comma 2, lett. c).	Mancanza di controlli sul progetto, 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 dei tecnici; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing.	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		Autorizzazione e pubblicazione procedura	Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante. Utilizzo di procedure accelerate o di termini in periodi inidonei. Immotivata 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 grazie alla digitalizzazione dei processi che prevede il collegamento tra le varie banche dati (ANAC, siti di pubblicazione e la piattaforma aziendale per gli acquisti)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP, Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso grazie al sistema di regolamentazione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231, Regolamento interno relativo alla nomina delle Commissioni di gara; verifica conflitto d'interessi componenti commissione di gara	Nessuna					
		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; inagutezza 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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto i criteri di valutazione delle offerte sono dettagliatamente indicati nella documentazione di gara	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	1	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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 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 la normativa e la procedura interna, con i doppi controlli, limita il rischio	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	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
		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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio grazie alla digitalizzazione dei processi che prevede il collegamento tra le varie banche dati (ANAC, siti di pubblicazione e la piattaforma aziendale per gli acquisti) e consente una duplice verifica sui contenuti del contratto	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	verifica da parte della Responsabile della UOC Approvvigionamenti di tutti i contratti stipulati	di controllo	tempestivo	firma del contratto	100%	DG, Responsabile della UOC Approvvigionamenti
	Esecuzione del contratto	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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché non sussiste un sistema di regolamentazione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	Regolamento nomina Direttore dell'esecuzione	di regolamentazione	31/12/2026	adozione regolamento	100%	DG, Responsabile della UOC Approvvigionamenti
		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; 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	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC 231;	Invio schede all'ANAC relativamente all'esecuzione del contratto	Misura di controllo	ogni sei mesi	prosecuzione verifica semestrale invio schede	50% degli affidamenti	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Legale e Compliance
		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	MOGC 231;	Invio schede all'ANAC relativamente all'esecuzione del contratto	Misura di controllo	ogni sei mesi	prosecuzione verifica semestrale invio schede	50% degli affidamenti	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Legale e Compliance
	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
Contratti Pubblici		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; verifica conflitto d'interessi del RUP Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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 assicurarne la terzietà e l'indipendenza; Mancata rotazione degli operatori economici chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dal Codice appalti al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri.	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 dei tecnici; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing.	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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; Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto.	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	Medio	Medio	Il rischio è medio grazie alla digitalizzazione dei processi che prevede il collegamento tra le varie banche dati (ANAC, siti di pubblicazione e la piattaforma aziendale per gli acquisti) e consente una duplice verifica sui contenuti del contratto	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing, adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	verifica da parte della Responsabile della UOC Approvvigionamenti di tutti i contratti stipulati	di controllo	tempestivo	firma del contratto	100%	DG, Responsabile della UOC 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. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo in ordine alle quantità non commisurate al fabbisogno	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing.	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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 assicurarne 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 dei tecnici; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing.	MOGC 231; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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 assicurarne 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; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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; verifica conflitto d'interessi del RUP; Regolamento per gli acquisti sottosoglia, Regolamento elenco fornitori, Procedura interna aziendale	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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													
		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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso grazie al sistema di regolamentazione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231, Regolamento interno relativo alla nomina delle Commissioni di gara; verifica conflitto d'interessi componenti commissione di gara	Nessuna					
		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	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso in quanto i criteri di valutazione delle offerte sono dettagliatamente indicati nella documentazione di gara	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	prosecuzione Formazione dei RUP e dei Direttori dell'Esecuzione	Misure di sensibilizzazione	entro il 31/12/2026	Erogazione formazione	100%	Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Organizzazione e Sviluppo
		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 la normativa e la procedura interna, con i doppi controlli, limita il rischio	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	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
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta 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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio grazie alla digitalizzazione dei processi che prevede il collegamento tra le varie banche dati (ANAC, siti di pubblicazione e la piattaforma aziendale per gli acquisti) e consente una duplice verifica sui contenuti del contratto	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	MOGC 231 procedura interna di approvazione dell'aggiudicazione da parte del DG e dell'UOC Approvvigionamenti	verifica da parte della Responsabile della UOC Approvvigionamenti di tutti i contratti stipulati	di controllo	tempestivo	firma del contratto	100%	DG, Responsabile della UOC Approvvigionamenti
	Appalto Integrato	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.	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 perchè 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	prosecuzione verifica su un campione pari al 50% degli appalti integrati alla conclusione di ogni semestre	100%	Dirigente Direzione Amministrazione Finanza Controllo & Commerciale; Responsabile U.O.C. Approvvigionamenti; Dirigente Direzione Risorse Umane, Organizzazione & Legale; Responsabile U.O.C. Legale & Compliance

**ALLEGATO 2.8 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO**

TRATTAMENTO DEL RISCHIO

[illegible]

ALLEGATO 2.9 - 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
Qualità	Salute e sicurezza sul luogo di lavoro	Aggiornamento normativo	Incompleta o errata individuazione delle normative di riferimento, con conseguente mancato adeguamento alle disposizioni di legge	Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento, scarsa responsabilizzazione interna; 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Il rischio è basso perché ci sono degli obblighi normativi vincolanti che regolano la formazione continua del personale preposto ed esposto a questo tipo di rischio. L'azienda è certificata ai sensi della UNI EN ISO 45001:2023.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Formazione secondo l'accordo Stato Regioni del 17 aprile 2025; Sistema di certificazione UNI EN ISO 45001:2023.	Nessuna				
		Definizione dei ruoli, delle risorse e delle responsabilità	Attribuzione ambigua, incompleta o non coerente di ruoli e responsabilità, con conseguente inadeguata applicazione delle misure di sicurezza	Inadeguatezza o assenza del personale addetto ai processi, mancanza di controlli, 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 i soggetti sono stati individuati, c'è una segmentazione delle funzioni e l'adeguatezza delle risorse è continuamente valutata anche da Enti terzi.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Formazione secondo l'accordo Stato Regioni del 17 aprile 2025; Sistema di certificazione UNI EN ISO 45001:2023, UNI EN ISO 9001:2015.	Nessuna				
		Gestione rischi	Valutazione incompleta o non corretta dei rischi, che può portare all'adozione inadeguata o mancante di misure di prevenzione o un'implementazione tardiva/inefficace delle misure adeguate, esponendo i lavoratori a rischi residui	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, scarsa responsabilizzazione interna, scarsa o inadeguata competenza 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Il rischio è basso perché l'azienda deve uniformarsi agli standard di valutazione e tutte le attività sono controllate da Enti terzi.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Formazione secondo l'accordo Stato Regioni del 17 aprile 2025; Sistema di certificazione UNI EN ISO 45001:2023	Nessuna				
		Gestione emergenze	Piani di emergenza incompleti o non aggiornati rispetto ai rischi specifici (es. incendi su mezzi in movimento, gestione emergenze in orari notturni), insufficiente formazione o addestramento del personale coinvolto, ritardi o inefficienze nella risposta all'emergenza	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		ALTO	MEDIO	Il rischio è medio perché al verificarsi dell'evento rischioso, nonostante la probabilità bassa, l'impatto economico e organizzativo sarebbero alti.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Formazione secondo l'accordo Stato Regioni del 17 aprile 2025 e DM 1, 2 e 3 settembre 2021; Sistema di certificazione UNI EN ISO 45001:2023	Nessuna				
		Gestione certificazioni	Fornitura di documentazione incompleta, errata o fuorviante durante audit o ispezioni, comunicazione non trasparente o reticente con gli enti esterni, perdita di certificazioni o possibilità di contestazioni e sanzioni	Mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, inadeguatezza o assenza di competenza 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Il rischio è basso in quanto vi è una scarsa discrezionalità e non ha nessun impatto sulle attività aziendali.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di certificazione; UNI EN ISO 45001:2023	Nessuna				
		Aggiornamento normativo	Individuazione delle disposizioni normative applicabili, a cui uniformarsi per il rispetto degli standard normativi	Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento, scarsa responsabilizzazione interna; 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Il rischio è basso perché ci sono degli obblighi normativi vincolanti che regolano la formazione continua del personale preposto ed esposto a questo tipo di rischio. L'azienda è certificata ai sensi della UNI EN ISO 14001:2015.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di gestione certificato UNI EN ISO 14001:2015.	Nessuna				
		Definizione dei ruoli, delle risorse e delle responsabilità	Individuazione delle disposizioni normative applicabili, a cui uniformarsi per il rispetto degli standard normativi	Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento, scarsa responsabilizzazione interna; 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Il rischio è basso perché ci sono degli obblighi normativi vincolanti che regolano la formazione continua del personale preposto ed esposto a questo tipo di rischio. L'azienda è certificata ai sensi della UNI EN ISO 14001:2015.	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di gestione certificato UNI EN ISO 14001:2015.	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
Ambiente, Sicurezza,	Sistema di Gestione ambientale	Gestione rischi	Individuazione, valutazione e gestione dei rischi e predisposizione delle misure di controllo ambientale	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, scarsa responsabilizzazione interna, scarsa o inadeguata competenza 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di certificazione UNI EN ISO 14001:2015	Nessuna					
		Gestione emergenze	Planificazione e organizzazione delle attività di gestione delle emergenze ambientali	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		ALTO	MEDIO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di certificazione UNI EN ISO 14001:2015	Nessuna					
		Gestione certificazioni	Gestione dei rapporti con gli enti certificatori per l'ottenimento, l'implementazione ed il mantenimento delle certificazioni ISO e gestione dei rapporti con Enti Pubblici in occasione di ispezioni in materia ambientale ex D.Lgs 152/2006	Mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, inadeguatezza o assenza di competenza 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Sistema di certificazione; UNI EN ISO 14001:2015	Nessuna					
	Gestione sistema qualità	Audit e procedure SGI	Planificazione non imparziale degli audit o con l'esclusione di aree/eventi sensibili con elaborazione o aggiornamento di procedure e istruzioni SGI senza adeguata condivisione o per favorire interessi particolari, inclusa l'eventuale alterazione dei dati per rappresentare una situazione più favorevole; conflitto d'interessi del soggetto esterno individuato per l'attività di auditing.	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Creazione di un sistema di gestione per la qualità conforme alla UNI EN ISO 9001: 2015	Nessuna					
		Gestione dei rapporti con enti di certificazione	Gestione non corretta dei rapporti o delle comunicazioni con l'ente di certificazione (es. omissione di non conformità su accordo tra Ente certificatore e azienda)	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Creazione di un sistema di gestione per la qualità conforme alla UNI EN ISO 9001: 2015	Nessuna					
		Redazione documenti di indirizzo	Elaborazione di documenti con informazioni non complete o fuorvianti, tali da alterare la rappresentazione dell'azienda, senza un processo partecipativo e una validazione collegiale omettendo informazioni	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Creazione di un sistema di gestione per la qualità conforme alla UNI EN ISO 9001: 2015	Nessuna					
		Gestione non conformità	Omissione o ritardo nella registrazione di non conformità per evitare segnalazioni o sanzioni interne, con conseguente chiusura artificiosa delle segnalazioni. Mancata verifica dell'attuazione effettiva delle azioni correttive.	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, mancanza di trasparenza, 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	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Creazione di un sistema di gestione per la qualità conforme alla UNI EN ISO 9001: 2015	Nessuna					
		Verifica degli indicatori di prestazione	Manipolazione o alterazione dei dati relativi agli indicatori di prestazione, omissione di segnalazioni di criticità o risultati negativi e verifiche delle performance del Sistema di Gestione Integrato condotte in modo superficiale o non documentato, con conseguente rappresentazione inaccurata delle performance aziendali.	Mancanza di controlli o mancata attuazione di quelli previsti, mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna, 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	BASSO	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		BASSO	BASSO	Codice Etico e di comportamento, MOG 231	Creazione di un sistema di gestione per la qualità conforme alla UNI EN ISO 9001: 2015	Nessuna					