

AREA DI RISCHIO GENERALE

GESTIONE RISORSE UMANE

PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE
RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	Analisi del fabbisogno e programmazione delle procedure di acquisizione di nuove risorse	Assenza di adeguati strumenti di programmazione e/o di una motivata verifica delle effettive carenze organizzative, che possono determinare un aumento artificioso del numero di posizioni da ricoprire	1.1	Trascurabile	Misura di semplificazione o organizzazione dei processi Aggiornamento dei documenti di programmazione di acquisizione del personale (piano assunzioni da inserire a budget, dotazione organica e posti vacanti)	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Verifica aggiornamento documenti di programmazione del personale =1	31-ott	RPCT		
	Rispetto del piano del fabbisogno e budget. Eccezioni	Violazione delle regole sul controllo delle disposizioni in materia di vincoli assunzionali	2.1	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di avvisi di selezione nel rispetto della consistenza numerica del piano del fabbisogno e del relativo budget. Le richieste di assunzione fuori dai limiti indicati nel budget devono motivare le ragioni dello scostamento e devono essere previamente autorizzate dall'Amministrazione Comunale.	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Garantire la pubblicazione di bandi nel rispetto dei documenti di programmazione	31-ott	RPCT		
	Definizione del profilo candidato e approvazione avviso di selezione	Alterazione di procedure di scelta e gestione scorretta degli istituti previsti al fine di favorire un candidato	2.2	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di bandi e documenti di indizione secondo modelli standardizzati	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% degli avvisi di selezione.	31-ott	RPCT		
						Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. contenziosi pervenuti su avvisi di selezione < 1	31-ott	RPCT		
	Nomina commissione esaminatrice	Costituzione irregolare della commissione finalizzata a favorire candidati particolari, o in modo più favorevole alla definizione di accordi per l'individuazione degli idonei	2.3	Basso	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione	Coordinatore Generale	Coordinatore Generale	Controllo a campione su carichi pendenti e casellario giudiziale per i componenti della commissione da effettuarsi su 1/3 delle procedure selettive	31-ott	RPCT		
						Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità e art. 35 bis anticorruzione = 100% dei componenti la commissione esaminatrice	31-ott	RPCT		
	Valutazione dei candidati	Applicazione distorta dei criteri di valutazione delle prove per manipolarne l'esito e favorire determinati candidati	2.4	Rilevante	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità e art. 35 bis anticorruzione = 100% dei componenti la commissione esaminatrice	31-ott	RPCT		
						Ufficio Personale e RPCT	Coordinatore Generale	Misura di prevenzione ulteriore Predeterminazione dei criteri di valutazione da parte della Commissione prima dello svolgimento delle prove dandone atto nei verbali	31-ott	RPCT		
						Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Misura di prevenzione ulteriore Rafforzamento dell'attività formativa/informativa ai segretari di commissione sulle disposizioni normative e regolamentari connesse al corretto svolgimento delle prove selettive	31-ott	RPCT		
	Selezione candidati	Mancata verifica della sussistenza dei requisiti di ammissibilità dei candidati al concorso prima dello svolgimento delle prove selettive	2.5	Trascurabile	Misura di prevenzione generale obbligatoria Verifica e controllo della correttezza e tempestiva pubblicazione dei dati sul sito, come previsto dalla normativa in materia	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Formazione personale addetto alle prove selettive ovvero affiancamento di professionisti per attività consultiva	31-ott	RPCT		
		Mancata o inesatta pubblicazione dei dati concernenti la procedura come meglio dettagliati dagli accordi integrativi aziendali, dalla legge 190/12 e dal D.Lgs. 33/14	2.6	Trascurabile	Misura di prevenzione generale obbligatoria: Trasparenza Verifica e controllo della correttezza e tempestiva pubblicazione dei dati	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	N. determine di indizione della selezione/n. selezioni pubblicate =1	31-ott	RPCT		
	Assunzione candidato	Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sui requisiti del candidato vincitore	2.7	Basso	Misura di prevenzione ulteriore Verifica e controllo delle dichiarazioni rese dal candidato al momento di partecipazione alle selezioni	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. dichiarazioni rese in sede di selezione/n. dichiarazioni verificate =1	31-ott	RPCT		
		Resa di dichiarazioni false o irregolari in sede di candidatura non verificate prima dell'atto di assunzione	2.8	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Verifica sistematica dei requisiti di accesso e controllo delle dichiarazioni rese dal candidato vincitore. Verifica dei titoli dichiarati	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. titoli dichiarati in sede di selezione/n. titoli verificati =1	31-ott	RPCT		
Mancato rispetto atto di indirizzo in materia di vincoli assunzionali per favorire assunzioni in deroga ai principi di contenimento occupazionale		2.9	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Verifica nulla osta all'assunzione	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	n. assunzioni effettuate/n. nullaosta=1	31-ott	RPCT			
GESTIONE AMMINISTRATIVA RISORSE UMANE	Rilevazione delle presenze in servizio	Ritardo o omissione nella rilevazione delle presenze al fine di alterare la presenza in servizio	3.1	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Controlli sistematici sui cartellini del personale	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Almeno Numero 2 monitoraggi complessivi sulle anomalie presenze per garantire la correttezza delle rilevazioni	31-ott	RPCT		
	Gestione del lavoro agile o del telelavoro	Mancati o incompleti controlli al fine di riconoscere benefici e vantaggi impropri ai dipendenti	3.2	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Controlli sull'andamento dei progetti assegnati	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Verifica a campione sui controlli effettuati nei confronti del personale in smart working o telelavorista	31-ott	RPCT		
	Gestione dei beni strumentali e altre utilità	Mancati o incompleti controlli nella procedura di accesso ai beni strumentali al fine di riconoscere benefici e vantaggi impropri ai dipendenti	3.3	Basso	Misura di prevenzione ulteriore Controlli sulle ragioni dell'assegnazione del bene strumentale che deve essere motivata, in ragione del ruolo e della mansione del personale beneficiario e debitamente autorizzata	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Verifica a campione su modulistica	31-ott	RPCT		
	Progressioni economiche, cambio di mansioni	Alterazione dei risultati della procedura con previsione di progressioni in carriera "personalizzate" e opacità nel meccanismo di scelta della progressione	3.4	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore I meccanismi di progressione del personale devono assicurare il rispetto dei principi di trasparenza ed oggettività.	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	I documenti in cui si riconosce l'aumento di retribuzione danno specificamente atto dell'aumento di mansioni o responsabilità = SI/NO	31-ott	RPCT		
Misura di prevenzione generale. Trasparenza. Obbligo di comunicazione di eventuali aumenti o progressioni all'Amministrazione Comunale								Informativa al comune di eventuali aumenti retributivi o progressioni di carriera= SI/NO	31-ott	RPCT		

	Ripartizione premi di risultato	Valutazioni "personalizzate" della performance aziendale e opacità nel meccanismo di valutazione delle performance	3.5	Basso	Misura di prevenzione generale. Trasparenza . Possibilità di ricostruire ex post il processo decisionale che ha portato alla erogazione dei singoli premi di risultato	Ufficio Personale	Coordinatore Generale	Publicazione dei documenti contenenti i criteri per la valutazione del premio di risultato = SI/NO	31-ott	RPCT		
AREA DI RISCHIO GENERALE												
INCARICHI E CONSULENZE												
PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE
GESTIONE FABBISOGNO INCARICHI E CONSULENZE	Analisi del fabbisogno e verifica delle effettive esigenze	Mancata sussistenza dei presupposti generali di legittimità dell'attivazione della procedura e predisposizione di avvisi di selezione con requisiti non in linea con la specifica normativa	1.1	Basso	Misura di prevenzione ulteriore il conferimento di incarico viene affidato solo per esigenze cui non è possibile far fronte con il personale in servizio a causa di indisponibilità di personale con le caratteristiche professionali necessarie per lo specifico incarico secondo le modalità stabilite dalle norme di autoregolamentazione adottate dalla Società. Verifica della impossibilità oggettiva di utilizzare risorse umane disponibili all'interno del Gruppo Città di Venezia	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo sussistenze presupposti formali per conferimento dell'incarico= SI/NO	31-ott	RPCT		
	Definizione del fabbisogno	Alterazione di procedure di scelta e gestione scorretta degli istituti previsti al fine di favorire un particolare soggetto; Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari	1.2	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di bandi e documenti di indizione secondo modelli standardizzati e criteri di valutazione oggettiva	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% degli avvisi di selezione.	31-ott	RPCT		
	Definizione del profilo candidato e approvazione avviso di selezione	Alterazione di procedure di scelta e gestione scorretta degli istituti previsti al fine di favorire un candidato	2.1	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di bandi e documenti di indizione secondo modelli standardizzati	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% degli avvisi di selezione. n. contenziosi pervenuti su avvisi di selezione < 1	31-ott 31-ott	RPCT RPCT		
PROCEDURA SELETTIVA	Nomina commissione esaminatrice	Costituzione irregolare della commissione finalizzata a favorire candidati particolari, o in modo più favorevole alla definizione di accordi per l'individuazione degli idonei	2.2	Basso	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su carichi pendenti e casellario giudiziale per i componenti della commissione da effettuarsi su 1/3 delle procedure selettive n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità e art. 35 bis anticorruzione = 100% dei componenti la commissione esaminatrice	31-ott 31-ott	RPCT RPCT		
	Valutazione dei professionisti	Applicazione distorta dei criteri di valutazione delle prove per manipolarne l'esito e favorire determinati operatori economici	2.3	Rilevante	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione Misura di prevenzione ulteriore Predeterminazione dei criteri di valutazione da parte della Commissione prima dello svolgimento delle prove dandone atto nei verbali Misura di prevenzione ulteriore Rafforzamento dell'attività formativa/informativa ai segretari di commissione sulle disposizioni normative e regolamentari connesse al corretto svolgimento delle prove selettive	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità e art. 35 bis anticorruzione = 100% dei componenti la commissione esaminatrice Controllo a campione atti del procedimento: La Commissione deve dar conto del processo motivazionale per il quale è stato individuato l'affidatario	31-ott 31-ott	RPCT RPCT		
	Approvazione atti della Commissione	Attività della Commissione finalizzata a favorire determinati operatori economici	2.4	Trascurabile	Misura di prevenzione generale obbligatoria. Trasparenza amministrativa. L'approvazione dei verbali della Commissione deve tener conto del processo motivazionale utilizzato dalla commissione per scegliere l'affidatario	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica che la determina di affidamento dai conto del processo motivazionale per il quale è stato individuato l'affidatario	31-ott	RPCT		
	Verifica requisiti dichiarati	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un professionista privo dei requisiti	2.5	Trascurabile	Misura di prevenzione ulteriore Verifica e controllo delle dichiarazioni rese dal candidato al momento di partecipazione alle selezioni	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	n. requisiti dichiarati in sede di selezione/n. requisiti verificati =1	31-ott	RPCT		
	Sottoscrizione del contratto	Mancata formalizzazione degli elementi essenziali del contratto per favorire professionisti particolari	2.6	Basso	Misura di prevenzione ulteriore: Standardizzazione dei disciplinari di incarico sulla base di modelli che indichino chiaramente gli elementi essenziali del contratto e le clausole sul rispetto del compliance program	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica a campione presenza elementi essenziali del contratto e delle clausole sul rispetto del Compliance Program	31-ott	RPCT		
	Publicazione esiti della procedura	Mancato rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa di settore in materia di anticorruzione e trasparenza	2.7	Basso	Misura di prevenzione generale obbligatoria Garantire la pubblicazione delle informazioni relative alla procedura di conferimento dell'incarico, durata, motivazioni e corrispettivo previsto	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica del rispetto dei termini di pubblicazione dei conferimenti di incarichi	31-ott	RPCT		
	FASE ESECUTIVA	Liquidazione compensi	Non devono essere corrisposti compensi o parcelle a consulenti laddove non siano state pubblicate le informazioni di cui all'articolo 15-bis, comma 1, D.Lgs. 33/2013 s.m.i.	3.1	Medio	Misura di prevenzione ulteriore. Controllo Garantire la liquidazione di compensi adeguati alla prestazione erogata, al valore contrattuale e ai prezzi di mercato	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica corrispondenza tra prezzi contrattuali e compensi erogati	31-ott	RPCT	
Rendicontazione		Liquidazione di compensi per prestazioni che non vengono eseguite.	3.2	Basso	Misura di prevenzione ulteriore Garantire che vengano fornite le informazioni relative alle prestazioni eseguite al fine di dare contezza sulla corretta esecuzione del contratto; Predisporre clausola tipo da inserire nei contratti di consulenza	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica predisposizione clausola tipo da inserire nei contratti dei consulenti e verifica avvenuta rendicontazione	31-ott	RPCT		
AREA DI RISCHIO GENERALE												
CONTRATTI E APPALTI												
PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE

PROGRAMMAZIONE	Analisi del fabbisogno finalizzata alla programmazione appalti	Programmazione incompleta o non corrispondente a criteri di efficienza ed economicità ma alla volontà di premiare interessi privati	1.1	Rilevante	Misura di prevenzione generale trasversale ottemperanza agli adempimenti di trasparenza. Pubblicazione periodica, secondo quanto indicato nel PTPC, di dati, informazioni e documenti concernenti le procedure di affidamento, da espletare secondo quanto previsto dal D. Lgs. 33/13, dalla legge 190/12 e dal D. Lgs. 36/23	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Programmazione pubblicata sul web, sul sito informatico del MIT e dell'Osservatorio ≥ 1	31-ott	RPCT		
	Definizione del fabbisogno	Definizione di fabbisogno senza adeguata analisi sulla fattibilità in termini di costi di realizzazione, benefici e vincoli (es. cambio metodiche per nuovo fornitore, impossibilità di riutilizzo dati, costi di dismissione, ecc.); ne conseguono il rischio di incremento degli acquisti in	1.2	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore esame preventivo dei fabbisogni, sulla base degli affidamenti in scadenza, al fine di determinare le reali esigenze della società	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Programmazione pubblicata sul web, sul sito informatico del MIT e dell'Osservatorio ≥ 1	31-ott	RPCT		
PROGETTAZIONE APPALTI	Consultazioni preliminari di mercato	Attribuzione impropria di vantaggi competitivi mediante utilizzo distorto dello strumento delle consultazioni preliminari; Alterazione della concorrenza	2.1	Basso	Misura di prevenzione trasversale Ottemperanza agli adempimenti di trasparenza previsti dal D. Lgs.36/2023; Consultazioni collettive di più operatori e adeguata	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Numero consultazioni/Numero pubblicazione degli avvisi di consultazione =1	31-ott	RPCT		
	Nomina RUP	Individuazione figura RUP inidonea a svolgere tale ruolo e privo dei requisiti che ne assicurino la terzietà e indipendenza; Mancata formazione del RUP; Individuazione RUP in rapporto di contiguità con	2.2	Trascurabile	Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza La designazione del Responsabile Unico del Procedimento deve essere effettuata attraverso determina nel rispetto delle prescrizioni del Codice Appalti e delle linee guida ANAC in materia: L'atto di designazione dei profili RUP deve essere	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Numero procedure/ Numero nomine RUP =1	31-ott	RPCT		
	Incompatibilità e conflitto di interesse	Individuazione figura RUP inidonea a svolgere tale ruolo e privo dei requisiti che ne assicurino la terzietà e indipendenza; Individuazione RUP in rapporto di contiguità con imprese concorrenti	2.3	Trascurabile	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	n. procedure/n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità = 1	31-ott	RPCT		
	Individuazione dello strumento di affidamento	Elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione o affidamento diretto, laddove invece ricorrono i presupposti di una tradizionale gara di appalto. Non corretta applicazione delle disposizioni relative al calcolo dell'importo dell'appalto per evitare l'applicazione di procedure ad evidenza pubblica	2.4	Rilevante	Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza La designazione del Responsabile Unico del Procedimento deve essere effettuata attraverso determina nel rispetto delle prescrizioni del Codice Appalti e delle linee guida ANAC in materia: L'atto di designazione dei profili RUP deve essere	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
								Formazione personale addetto alle prove selettive ovvero affiancamento di professionisti per attività consultiva	31-ott	RPCT		
								Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Frazionamento artificioso degli appalti	Non corretta applicazione delle disposizioni relative al calcolo dell'importo dell'appalto per evitare l'applicazione di procedure ad evidenza pubblica	2.5	Rilevante	Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza Pubblicazione della determina a contrarre nei tempi previsti dalla disciplina normativa.	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
								N. procedure appalto/n. determine pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
								Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Fuga di notizie su procedure non ancora pubblicate	Attribuzione impropria di vantaggi competitivi mediante fuga di notizie su procedure non ancora pubblicate; Alterazione della concorrenza	2.6	Medio	Misura di prevenzione obbligatoria Formare personale qualificato per la gestione delle procedure di gara quale supporto nella scelta dello strumento di affidamento	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
PROGETTAZIONE GARA PROCEDURA ORDINARIA	Predisposizione atti di gara	Attribuzione impropria di vantaggi competitivi mediante fuga di notizie su procedure non ancora pubblicate; Alterazione della concorrenza	3.1	Medio	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di bandi e documenti di indizione secondo modelli standardizzati	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% degli avvisi di selezione.	31-ott	RPCT		
	Documentazione di gara incompleta	Incompleta predisposizione della documentazione di gara che si rileva inidonea per la presentazione di offerte consapevoli	3.2	Medio	Misura di prevenzione ulteriore Conformare gli atti di gara ai bandi tipo dell'ANAC e di motivare eventuali scostamenti rispetto agli stessi	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	n. contenziosi pervenuti su avvisi di selezione < 1	31-ott	RPCT		
								Controllo a campione su almeno il 10% degli avvisi di selezione.	31-ott	RPCT		
								n. atti con valore > €40.000/n. invio atti al RPCT = 1	31-ott	RPCT		
	Definizione delle specifiche tecniche	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione di requisiti che favoriscano un determinato operatore economico. Definizione insufficiente dell'oggetto dell'appalto, tale da consentire ai candidati di interpretare con ampia discrezionalità l'oggetto dell'appalto e agli enti appaltanti di valutare con pari discrezionalità le offerte a favorire una aggiudicazione pilotata dell'appalto. Capitolati che prevedono fornire e/o servizi specifici che riducono il numero delle aziende qualificate in grado di soddisfare gli adempimenti contrattuali	3.3	Rilevante	Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza Pubblicazione della determina a contrarre nei tempi previsti dalla disciplina normativa.	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
								Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		
N. procedure appalto/n. determine pubblicate = 1								31-ott	RPCT			

	Definizione degli atti di gara	Definizione insufficiente dell'oggetto dell'appalto, tale da consentire ai candidati di interpretare con ampia discrezionalità l'oggetto dell'appalto e agli enti appaltanti di valutare con pari discrezionalità le offerte a favore di una aggiudicazione pilotata dell'appalto	3.4	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione di bandi e documenti di indizione secondo modelli standardizzati	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% delle procedure di gara. Verifica che non vi siano scostamenti significativi dai bandi tipo ANAC	31-ott	RPCT		
	Formulazione criteri di aggiudicazione	Formulazione criteri di aggiudicazione poco chiari o tali da avvantaggiare il fornitore uscente	3.5	Rilevante	Misura di prevenzione ulteriore Predisposizione del disciplinare secondo modelli standardizzati. Possibilità di ricostruire ex post l'iter decisionale della formulazione dei criteri di aggiudicazione	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su almeno il 10% delle procedure di gara. Verifica che non vi siano scostamenti significativi dai bandi tipo ANAC	31-ott	RPCT		
	Termini di ricezione offerte	Mancato rispetto dei termini per la ricezione delle domande/offerte per favorire taluni operatori economici	3.6	Medio	Misura di trasparenza: Adeguata pubblicità delle procedure; Rispetto dei termini previsti dalla normativa. Divieto di accettare offerte oltre i termini stabiliti dalla legge di gara	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica rispetto normativa in merito agli obblighi di pubblicazione di procedure	31-ott	RPCT		
Misura di prevenzione ulteriore; Misura organizzativa Adeguata motivazione in caso di riduzione dei termini					Nel caso di riduzione dei termini il provvedimento è adeguatamente motivato? SI/NO			31-ott	RPCT			
	Nomina commissione aggiudicatrice	Nomina commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti	3.7	Medio	Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su carichi pendenti e casellario giudiziale per i componenti della commissione da effettuarsi su 1/3 delle procedure selettive	31-ott	RPCT		
	Valutazione delle offerte	Ammissione concorrenti non in possesso dei requisiti richiesti Alterazione della valutazione qualitativa da parte della commissione giudicatrice per favorire determinati soggetti	4.1	Medio	Misura di trasparenza: Tempestiva pubblicazione della composizione della commissione giudicatrice e dei curricula dei suoi componenti, in conformità a quanto previsto dall'art 28, comma 2, d.lgs. 36/2023	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica pubblicazione composizione della Commissione giudicatrice e curricula dei commissari	31-ott	RPCT		
Misura di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione					Verifica acquisizione delle dichiarazioni dei commissari= SI			31-ott	RPCT			
Misura di prevenzione ulteriore: Controllo a campione su documenti, dichiarazioni, banche dati					Verifica effettuazione controlli sulla documentazione = SI/NO			31-ott	RPCT			
	Gestione delle informazioni riservate	Alterazione della documentazione di gara; Divulgazione di informazione riservate	4.2	Basso	Misura di prevenzione ulteriore: Informatizzazione dei processi. Gestione di tutte le procedure di gara attraverso la piattaforma telematica.	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica effettivo utilizzo delle procedure telematiche = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Verifica sull'anomalia e congruità dell'offerta	Esclusioni oppure ammissioni di concorrenti al fine di avvantaggiare un altro operatore economico	4.3	Medio	Misura di prevenzione ulteriore; Misura organizzativa Standardizzazione delle fasi procedurali e possibilità di ricostruire ex post il processo motivazionale	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica sussistenza adeguata motivazione nel caso di esclusione concorrenti offerta anomala = SI/NO	31-ott	RPCT		
SELEZIONE DEL CONTRAENTE NELLA PROCEDURA ORDINARIA	Provvedimento di aggiudicazione	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti. Possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per annullare l'aggiudicazione anche al fine di favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria.	4.4	Rilevante	Misure di controllo: verifiche controlli sul possesso dei requisiti ex art. 80; Verifiche sulle dichiarazioni sostitutive e controlli antimafia; Verifica adempimento obblighi tracciabilità	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica su esecuzione controlli = SI/NO	31-ott	RPCT		
					Misure di trasparenza: pubblicazione determina di aggiudicazione e/o esiti di gara			Publicazione provvedimento di aggiudicazione= SI/NO	31-ott	RPCT		
	Annullamento del bando in autotutela	Abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario	4.5	Medio	Misure di trasparenza: pubblicazione determina di revoca del bando	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	N. bandi revocati/N.determine di revoca pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
					Misure di controllo: Verifica che la determina di revoca dia atto del processo motivazionale che ha portato alla revoca			La determina di revoca consente di ricostruire ex post il processo motivazionale? SI/NO	31-ott	RPCT		
	Rispetto della disciplina in materia di subappalto	Esclusioni di concorrenti al fine di avvantaggiare un altro operatore economico Disamina requisiti concorrenti non corretta al fine di favorire un concorrente	4.6	Rilevante	Misure di controllo: Verifiche sulle dichiarazioni di subappalto	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Dichiarazione di subappalto = SI/NO	31-ott	RPCT		
					Misure di controllo: Controlli sulle dichiarazioni sostitutive e controlli antimafia subappaltatori			Verifica su dichiarazioni subappaltatori = SI/NO	31-ott	RPCT		
					Misure di controllo Verifica adempimento obblighi tracciabilità subappaltatori			Verifica presenza modulistica su tracciabilità subappaltatori = SI/NO	31-ott	RPCT		
					Misure di controllo Verifica deposito contratto di subappalto nei termini di legge			Deposito del contratto di subappalto 20 giorni prima dell'esecuzione: SI/NO	31-ott	RPCT		
					Misure di controllo Verifica autorizzazione al subappalto			Autorizzazione al subappalto = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Stipula contratto	Sottoscrizione del contratto da parte di soggetto privo dei necessari poteri Mancanza delle clausole sul compliance program per favorire l'affidatario	4.7	Medio	Misure di controllo: Verifica corretta gestione sistema di deleghe e procure	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica potere di firma = SI/NO	31-ott	RPCT		
Misure di controllo: Verifica presenza delle clausole sul sistema di compliance aziendale					Verifica presenza clausole sulla compliance = SI/NO			31-ott	RPCT			
					Verifica firma digitale sui contratti: SI/NO			31-ott	RPCT			
	Nomina RUP	Individuazione figura RUP idonea a svolgere tale ruolo e privo dei requisiti che ne assicurino la terzietà e indipendenza	5.1	Trascurabile	Misure di prevenzione obbligatoria trasparenza: La designazione del Responsabile Unico del Procedimento deve essere effettuata attraverso determina nel rispetto della	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica rispetto disciplina sui valori bollati = SI/NO	31-ott	RPCT		
Misure di prevenzione obbligatoria Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di situazioni di conflitto di interesse; controlli a campione					Numero procedure/ Numero nomine RUP = 1			31-ott	RPCT			
	Incompatibilità e conflitto di interesse	Individuazione figura RUP in rapporto di contiguità con imprese concorrenti	5.2	Trascurabile	Misure di prevenzione ulteriore Rafforzamento dell'attività formativa/informativa ai segretari di commissione sulle disposizioni normative e regolamentari connesse al corretto svolgimento delle prove selettive	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	n. procedure/n. dichiarazioni acquisite di assenza conflitto di interesse, incompatibilità = 1	31-ott	RPCT		
					Formazione personale addetto alle prove selettive ovvero affiancamento di professionisti per attività consultiva			31-ott	RPCT			
	Definizione degli elementi essenziali dell'affidamento	Elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione o affidamento diretto, laddove invece ricorrono i presupposti di una tradizionale gara di appalto	5.2	Rilevante	Misure di prevenzione obbligatoria ulteriore; misura organizzativa: Formalizzazione delle ragioni che sottendono la scelta dello strumento di affidamento. Approvazione modulo per procedura affidamento da persona diversa da chi effettua l'attività istruttoria	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		

AFFIDAMENTO DIRETTO		PROCEDURA NEGOZIATA												
		Non corretta applicazione delle disposizioni relative al calcolo dell'importo dell'appalto per evitare l'applicazione di procedure ad evidenza pubblica					Misura di prevenzione obbligatoria: Formazione del personale sulla normativa di settore; affiancamento di personale tecnico amministrativo al RUP			Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
							Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza: Pubblicazione della determina a contrarre nei tempi previsti dalla disciplina normativa.			N. procedure appalto/n. determine pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
	Scelta dell'affidatario	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	5.3	Medio			Misure di controllo: verifiche controlli sul possesso dei requisiti ex art. 80; Verifiche sulle dichiarazioni sostitutive e controlli antimafia; Verifica adempimento obblighi tracciabilità	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica su esecuzione controlli = SI/NO	31-ott	RPCT		
		Possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per annullare l'aggiudicazione anche al fine di favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria.					Misure di trasparenza: pubblicazione determina di aggiudicazione e/o esiti di gara			Pubblicazione provvedimento di aggiudicazione= SI/NO	31-ott	RPCT		
	Sottoscrizione contratto di affidamento	Sottoscrizione del contratto da parte di soggetto privo dei necessari poteri	5.4	Medio			Misura di controllo: Verifica corretta gestione sistema di deleghe e procure	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica potere di firma = SI/NO	31-ott	RPCT		
		Mancanza delle clausole sul compliance program per favorire l'affidatario					Misura di controllo: Verifica presenza delle clausole sul sistema di compliance aziendale			Verifica presenza clausole sulla compliance = SI/NO	31-ott	RPCT		
										Verifica firma digitale sui contratti: SI/NO	31-ott	RPCT		
										Verifica rispetto disciplina sui valori bollati = SI/NO	31-ott	RPCT		
										Numero procedure/ Numero nomine RUP =1	31-ott	RPCT		
										Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
	Nomina RUP	Individuazione figura RUP inadeguata a svolgere tale ruolo e privo dei requisiti che ne assicurino la serietà e l'indipendenza; Mancata formazione del RUP.	6.1	Trascurabile			Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza: La designazione del Responsabile Unico del Procedimento deve essere effettuata attraverso determina nel rispetto delle	Ufficio Gare	Coordinatore Generale					
	Individuazione dello strumento di affidamento	Elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione o affidamento diretto, laddove invece ricorrono i presupposti di una tradizionale gara di appalto. Non corretta applicazione delle disposizioni relative al calcolo dell'importo dell'appalto per evitare l'applicazione di procedure ad evidenza pubblica	6.2	Rilevante			Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore; misura organizzativa: Formalizzazione delle ragioni che sottendono la scelta dello strumento di affidamento. Approvazione modulo per procedura affidamento da persona diversa da chi effettua l'attività istruttoria	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Misura di prevenzione obbligatoria: Formazione del personale sulla normativa di settore; affiancamento di personale tecnico amministrativo al RUP			Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
							Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza: Pubblicazione della determina a contrarre nei tempi previsti dalla disciplina normativa.			N. procedure appalto/n. determine pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
	Definizione delle specifiche tecniche	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione di requisiti che favoriscano un determinato operatore economico. Definizione insufficiente dell'oggetto dell'appalto, tale da consentire ai candidati di interpretare con ampia discrezionalità l'oggetto dell'appalto e agli enti appaltanti di valutare con pari discrezionalità le offerte a favore di una aggiudicazione pilotata dell'appalto. Capitolati che prevedono forniture e/o servizi specifici che riducono il numero delle aziende qualificate in grado di soddisfare gli adempimenti contrattuali Individuazione di criteri di partecipazione sproporzionati e ingiustificatamente restrittivi	6.3	Rilevante			Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore; misura organizzativa: Formalizzazione delle ragioni che sottendono la scelta dello strumento di affidamento. Approvazione modulo per procedura affidamento da persona diversa da chi effettua l'attività istruttoria	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica segregazione delle competenze = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Misura di prevenzione obbligatoria: Formazione del personale sulla normativa di settore; affiancamento di personale tecnico amministrativo al RUP			Formazione RUP >1	31-ott	RPCT		
							Misura di prevenzione obbligatoria trasparenza: Pubblicazione della determina a contrarre nei tempi previsti dalla disciplina normativa.			N. procedure appalto/n. determine pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
	Gestione delle informazioni riservate	Alterazione della documentazione di gara; Divulgazione di informazione riservate	6.5	Basso			Misura di prevenzione ulteriore: Informatizzazione dei processi. Gestione di tutte le procedure di gara attraverso la piattaforma telematica.	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica effettivo utilizzo delle procedure telematiche = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Verifica sull'anomalia e congruità dell'offerta	Esclusioni oppure ammissioni di concorrenti al fine di avvantaggiare un altro operatore economico	6.6	Medio			Misura di prevenzione ulteriore; Misura organizzativa Standardizzazione delle fasi procedurali e possibilità di ricostruire ex post il processo motivazionale	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica sussistenza adeguata motivazione nel caso di esclusione concorrenti offerta anomala = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Provvedimento di aggiudicazione	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	6.7	Rilevante			Misure di controllo: verifiche controlli sul possesso dei requisiti ex art. 80; Verifiche sulle dichiarazioni sostitutive e controlli antimafia; Verifica adempimento obblighi tracciabilità	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica su esecuzione controlli = SI/NO	31-ott	RPCT		
		Possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per annullare l'aggiudicazione anche al fine di favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria.					Misure di trasparenza: pubblicazione determina di aggiudicazione e/o esiti di gara			Pubblicazione provvedimento di aggiudicazione= SI/NO	31-ott	RPCT		
	Annullamento del bando in autotutela	Abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario	6.8	Medio			Misure di trasparenza: pubblicazione determina di revoca del bando	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	N. bandi revocati/N.determine di revoca pubblicate = 1	31-ott	RPCT		
							Misure di controllo: Verifica che la determina di revoca dia atto del processo motivazionale che ha portato alla revoca			La determina di revoca consente di ricostruire ex post il processo motivazionale? SI/NO	31-ott	RPCT		
	Rispetto della disciplina in materia di subappalto	Esclusioni di concorrenti al fine di avvantaggiare un altro operatore economico	6.9	Rilevante			Misure di controllo: Verifiche sulle dichiarazioni di subappalto	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Dichiarazione di subappalto = SI/NO	31-ott	RPCT		
		Disamina requisiti concorrenti non corretta al fine di favorire un concorrente					Misure di controllo: Controlli sulle dichiarazioni sostitutive e controlli antimafia subappaltatori			Verifica su dichiarazioni subappaltatori = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Misure di controllo: Verifica adempimento obblighi tracciabilità subappaltatori			Verifica presenza modulistica su tracciabilità subappaltatori = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Misure di controllo: Verifica deposito contratto di subappalto nei termini di legge			Deposito del contratto di subappalto 20 giorni prima dell'esecuzione: SI/NO	31-ott	RPCT		
							Misure di controllo: Verifica autorizzazione al subappalto			Autorizzazione al subappalto = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Stipula contratto	Sottoscrizione del contratto da parte di soggetto privo dei necessari poteri	6.10	Medio			Misura di controllo: Verifica corretta gestione sistema di deleghe e procure	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica potere di firma = SI/NO	31-ott	RPCT		
		Mancanza delle clausole sul compliance program per favorire l'affidatario					Misura di controllo: Verifica presenza delle clausole sul sistema di compliance aziendale			Verifica presenza clausole sulla compliance = SI/NO	31-ott	RPCT		
										Verifica firma digitale sui contratti: SI/NO	31-ott	RPCT		
										Verifica rispetto disciplina sui valori bollati = SI/NO	31-ott	RPCT		

ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Nomina del Direttore dell'Esecuzione	Individuazione figura DEC idonea a svolgere tale ruolo e privo dei requisiti che ne assicurino la terzietà e indipendenza; Mancata formazione del DEC; Individuazione DEC in rapporto di contiguità con imprese concorrenti	7.1	Trascurabile	<p>Misura di prevenzione obbligatoria: Acquisizione della dichiarazione sostitutiva sull'assenza di conflitti di interesse resa dal soggetto individuato secondo quanto previsto dalle linee guida ANAC n. 15/2019</p> <p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: Verifica del possesso dei requisiti professionali necessari per lo svolgimento della funzione di DEC e dell'assenza di cause di incompatibilità e conflitti di interesse</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Numero procedure/ Numero nomine DEC =1	31-ott	RPCT	
	Varianti in corso d'opera	Motivazione illogica o incoerente del provvedimento di adozione di una variante Mancato assolvimento degli obblighi di comunicazione all'ANAC delle varianti	7.2	Alto	<p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: misura organizzativa Formalizzazione delle ragioni che sottendono la scelta della variante;</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Presenza delle ragioni che sottendono alla scelta della variante e imprevedibilità dell'evento = SI/NO	31-ott	RPCT	
		Mancata acquisizione, ove le modifiche apportate lo prevedono, dei necessari pareri ed autorizzazioni			<p>Misure di trasparenza Comunicazione ad ANAC della variante nei casi previsti dalla disciplina normativa.</p>			Comunicazione variante contrattuale ad ANAC = SI/NO			
	Modifiche contrattuali	Motivazione illogica o incoerente del provvedimento di adozione di una modifica contrattuale	7.3	Alto	<p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: misura organizzativa Formalizzazione delle ragioni che sottendono la modifica contrattuale</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Presenza delle ragioni che sottendono alla scelta della modifica contrattuale = SI/NO	31-ott	RPCT	
		Mancata acquisizione, ove le modifiche apportate lo prevedono, dei necessari pareri ed autorizzazioni			<p>Misure di trasparenza pubblicazione dei provvedimenti che comportano modifiche contrattuali</p>			Publicazione determina di modifica contrattuale = SI/NO			
	Verifiche sull'esecuzione del contratto	Mancata e/o incompleta verifica del corretto adempimento delle prestazioni contrattuali e del rispetto delle tempistiche fissate dal contratto al fine di evitare l'applicazione di penali e/o sanzioni	7.4	Rilevante	<p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: misura organizzativa Verifica dei tempi di esecuzione con cadenza prestabilita al fine di attivare specifiche misure di intervento</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica a campione sul rispetto dei tempi di esecuzione = SI/NO	31-ott	RPCT	
					<p>Misure di controllo Verifiche su adempimento contrattuale</p>			Verifica sul rispetto di tutti gli adempimenti previsti dal contratto prima di procedere a liquidazione =SI/NO			
	Applicazione di penali	Adempimento delle obbligazioni in maniera difforme da quanto contrattualizzato	7.5	Medio	<p>Misure di controllo Verifiche su adempimento contrattuale</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica sul rispetto di tutti gli adempimenti previsti dal contratto prima di procedere a liquidazione =SI/NO	31-ott	RPCT	
		Mancato rispetto delle tempistiche contrattuali			<p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: misura organizzativa Verifica dei tempi di esecuzione con cadenza prestabilita al fine di attivare specifiche misure di intervento</p>			Verifica a campione sul rispetto dei tempi di esecuzione = SI/NO			
		Mancata applicazione di penali a seguito di segnalazione di disservizi			<p>Misura di controllo Verifiche sulla contestazione di addebiti e relative deduzioni</p>			Controllo a campione sulle penali erogate			
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Predisposizione documento di collaudo/certificato di regolare esecuzione	Rilascio del certificato pur in presenza di elementi che non consentirebbero il collaudo, riconoscimento di prestazioni non previste dal contratto ed eseguite in assenza di autorizzazione, liquidazione di importi non spettanti	8.1	Trascurabile	<p>Misure di controllo Verifiche su adempimento contrattuale</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica sul rispetto di tutti gli adempimenti previsti dal contratto prima di procedere a liquidazione =SI/NO	31-ott	RPCT	
					<p>Misura di prevenzione obbligatoria ulteriore: misura organizzativa Verifica dei tempi di esecuzione con cadenza prestabilita al fine di attivare specifiche misure di intervento</p>			Verifica a campione sull'esatto adempimento delle prestazioni contrattuali richieste al collaudatore nella documentazione di nomina = SI/NO			
	Autorizzazione SAL e pagamenti fatture	Autorizzazione al pagamento in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge;	8.2	Trascurabile	<p>Misure di controllo Verifica corrispondenza tra fattura da liquidare, prestazione eseguita e importo contrattuale.</p>	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Controllo a campione su rispetto normativa in materia di tracciabilità;	31-ott	RPCT	
Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	<p>Misure di controllo Verifica adempimento obblighi tracciabilità subappaltatori</p>	Controllo a campione su autorizzazione ai pagamenti									

AREA DI RISCHIO SPECIFICA

AMMINISTRAZIONE E GESTIONE ECONOMICA DELLA SOCIETA'

PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE
GESTIONE ECONOMICA	Approvazione del bilancio di previsione	Non corretta rappresentazione della programmazione economica delle attività dell'ente. Errata predisposizione del bilancio preventivo per errata tenuta della contabilità e/o per inappropriata valutazione di poste di bilancio e/o per inappropriata valutazione di riserve.	1.1	Trascurabile	L'Ufficio Amministrazione Finanza verifica ed eventualmente rettifica le informazioni ricevute da ciascuna funzione interessata, in accordo con le funzioni stesse ed alle indicazioni della Direzione, e procede all'elaborazione del budget complessivo che viene sottoposto all'approvazione dell'Organo Amministrativo e dell'Assemblea dei soci;	Ufficio Amministrazione	Amministratore Unico	Bilancio previsionale approvato ≥ 1	31-ott	RPCT		
	Approvazione del bilancio di esercizio	Non corretta rappresentazione della programmazione economica delle attività dell'ente. Errata predisposizione del bilancio preventivo per errata tenuta della contabilità e/o per inappropriata valutazione di poste di bilancio e/o per inappropriata valutazione di riserve. Errata applicazione dei criteri contabili	1.2	Trascurabile	Le registrazioni contabili devono essere effettuate esclusivamente dai soggetti abilitati all'utilizzo del sistema informativo gestionale e contabile della società;	Ufficio Amministrazione	Amministratore Unico	Le registrazioni vengono effettuate da soggetti abilitati all'utilizzo del sistema informativo = SI/NO	31-ott	RPCT		
					La richiesta da parte di chiunque di ingiustificate variazioni dei criteri di rilevazione, registrazione e rappresentazione contabile o di variazione quantitativa dei dati rispetto a quelli già contabilizzati in base alle procedure operative della Società, deve essere oggetto di immediata comunicazione agli organi di controllo;			Segnalazioni su richieste di variazione dei criteri di rilevazione, registrazione e rappresentazione contabile =SI/NO				
					Eventuali operazioni straordinarie vengano poste in essere nel rispetto della disciplina prevista dal Codice Civile;			Operazioni straordinarie =SI / NO				
Gestione dei pagamenti	Liquidazione di pagamenti non dovuti per avvantaggiare un fornitore.	1.3	Trascurabile	Separazione di responsabilità tra chi ordina il bene o servizio, chi istruisce e chi autorizza il pagamento, previa verifica della documentazione giustificativa; Divieto di autorizzare pagamenti non supportati da idonea documentazione;	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica a campione rispetto procedura di liquidazione fattura = SI/NO	31-ott	RPCT			

GESTIONE ECONOMICA DELLA SOCIETA'											
Pagamento stipendi	Liquidazione di pagamenti non dovuti per avvantaggiare un dipendente; Corresponsione di emolumenti non dovuti	1.4	Trascurabile	Separazione di responsabilità tra chi ordina il bene o servizio, chi istruisce e chi autorizza il pagamento, previa verifica della documentazione giustificativa; Divieto di autorizzare pagamenti non supportati da idonea documentazione;	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica a campione rispetto procedura di liquidazione fattura = SI/NO	31-ott	RPCT		
Gestione spese economali	Liquidazione di pagamenti non dovuti per avvantaggiare un particolare operatore economico; Corresponsione di emolumenti non dovuti	1.5	Basso	Separazione di responsabilità tra chi ordina il bene o servizio, chi istruisce e chi autorizza il pagamento, previa verifica della documentazione giustificativa; Divieto di autorizzare pagamenti non supportati da idonea documentazione; Divieto di autorizzare pagamenti non previsti dal regolamento spese modesta entità e non supportati da idonea documentazione.	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica a campione rispetto procedura di liquidazione fattura = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Verifica a campione rispetto regolamento aziendale = SI/NO	31-ott	RPCT		
Contratti di locazione attivi	Mancato rispetto delle regole di evidenza pubblica e definizione di accordi contrattuali sulla base di criteri opportunistici al fine di favorire soggetti particolari	1.6	Basso	Segregazione del processo tra chi predispone la manifestazione di interesse e chi autorizza la determina di approvazione dello schema di locazione; Attestazione congruità del prezzo;	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica rispetto principio di segregazione= SI /NO	31-ott	RPCT		
							Verifica congruità prezzi = SI/NO	31-ott	RPCT		
Contratti di locazione passivi	Mancato rispetto delle regole di evidenza pubblica e definizione di accordi contrattuali sulla base di criteri opportunistici al fine di favorire soggetti particolari	1.6	Basso	Segregazione del processo tra chi predispone la manifestazione di interesse e chi autorizza la determina di approvazione dello schema di locazione; Attestazione congruità del prezzo;	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica rispetto principio di segregazione= SI /NO	31-ott	RPCT		
							Verifica congruità prezzi = SI/NO	31-ott	RPCT		
							Verifica congruità prezzi = SI/NO	31-ott	RPCT		

AREA DI RISCHIO SPECIFICA

AFFARI SOCIETARI

PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE
GESTIONE AFFARI SOCIETARI E LEGALI	Assistenza rappresentanza e difesa in giudizio	Mancato rispetto delle regole di evidenza pubblica Distorsione delle procedure interne e dei relativi processi valutativi volti a procurare indebiti vantaggi diretti o indiretti	1.1	Medio	Segregazione delle competenze e possibilità di ricostruire il processo decisionale per l'individuazione del professionista	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica rispetto principio di segregazione= SI /NO	31-ott	RPCT		
					Publicazione dei dati relativi all'affidamento			Publicazione dei dati relativi all'affidamento = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Assistenza per il recupero dei crediti	Mancato rispetto delle regole di evidenza pubblica Distorsione delle procedure interne e dei relativi processi valutativi volti a procurare indebiti vantaggi diretti o indiretti	1.2	Medio	Segregazione delle competenze e possibilità di ricostruire il processo decisionale per l'individuazione del professionista	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica rispetto principio di segregazione= SI /NO	31-ott	RPCT		
					Publicazione dei dati relativi all'affidamento			Publicazione dei dati relativi all'affidamento = SI/NO	31-ott	RPCT		
Gestione sinistri, liquidazione premi e rapporti con il broker	Ritardata/mancata effettuazione degli adempimenti necessari per una corretta e adeguata gestione dei sinistri e per il pagamento dei premi per favorire/sfavorire determinati soggetti	1.3	Medio	Segregazione delle competenze e possibilità di ricostruire il processo decisionale per l'individuazione del broker	Ufficio Gare	Coordinatore Generale	Verifica rispetto principio di segregazione= SI /NO	31-ott	RPCT			
				Publicazione dei dati relativi all'affidamento			Publicazione dei dati relativi all'affidamento = SI/NO	31-ott	RPCT			
Gestione dei rapporti con i soci e gli organi di controllo	Occultamento di informazioni per avvantaggiare determinati soggetti. Commissione del reato di impedito controllo previsto dall'art. 2625 c.c. e costituito dalla condotta di chi occultando documenti o con altri idonei artifici, impedisce o ostacola lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione.	1.4	Basso	La rilevazione, la trasmissione e l'aggregazione delle informazioni contabili finalizzate alla predisposizione delle comunicazioni sociali devono avvenire tramite modalità che possano garantire la tracciabilità sul processo di formazione dei dati.	Ufficio Amministrazione	Coordinatore Generale	Verifica verbalizzazione incontri con il socio, il Collegio sindacale o l'ODV = SI/NO	31-ott	RPCT			

AREA DI RISCHIO SPECIFICA

ACCESSO CIVICO

PROCESSO	SOTTOPROCESSO	EVENTI A RISCHIO	SCHEDA RISCHIO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE DEL RISCHIO	UFFICIO RESP. ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TERMINE	VERIFICA	ESITO	NOTE
ACCESSO CIVICO	Accesso civico semplice	Mancato rispetto normativa in materia di trasparenza amministrativa; Mancata pubblicazione di dati obbligatori	1.1	Trascurabile	Rispetto dei termini e delle previsioni indicate nel Regolamento interno	Ufficio Anticorruzione	RPCT	Verifica rispetto termini e regolamento= SI /NO	31-ott	RPCT		
					Segregazione delle competenze e possibilità di ricostruire il processo decisionale per la valutazione dell'istanza di accesso civico, laddove venga negato l'accesso;			Determina formale di risposta sull'istanza di accesso= SI/NO	31-ott	RPCT		
					Publicazione delle informazioni sul registro			Publicazione informativa sull'accesso in trasparenza = SI/NO	31-ott	RPCT		
	Accesso civico generalizzato	Mancato rispetto normativa in materia di trasparenza amministrativa; Mancata pubblicazione di dati obbligatori	1.2	Trascurabile	Rispetto dei termini e delle previsioni indicate nel Regolamento interno	Ufficio Anticorruzione	RPCT	Verifica rispetto termini e regolamento= SI /NO	31-ott	RPCT		
					Segregazione delle competenze e possibilità di ricostruire il processo decisionale per la valutazione dell'istanza di accesso civico, laddove venga negato l'accesso;			Determina formale di risposta sull'istanza di accesso= SI/NO	31-ott	RPCT		
					Publicazione delle informazioni sul registro			Publicazione informativa sull'accesso in trasparenza = SI/NO	31-ott	RPCT		