Allegato 2 ELENCO PROCESSI MAPPATI DI ITS Città Metropolitana S.c. a r.l.			
AREE DI RISCHIO	***PROCESSI***	***FASI***	***RESPONSABILITA'***
CONTRATTI PUBBLICI	**ACQUISTI SOPRA SOGLIA**	Determina a contrarre	Amministratore Unico
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Pubblicazione procedura	Amministratore Unico/RPCT
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Espletamento della gara	Commissione di gara, RUP
		Aggiudicazione	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
	ESECUZIONE CONTRATTO	Nomina Direttore dell'esecuzione	Amministratore Unico
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Direttore dell'esecuzione; Coordinatore della sicurezza
		Eventi/Modifiche contrattuali	Direttore dell'esecuzione; RUP
		Verifica della conformità/Collaudo	Direttore dell'Esecuzione; RUP
	AFFIDAMENTI DIRETTI	Relazione/Determina a contrarre	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Richiesta preventivo	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Acquisizione dei preventivi	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Verifica requisiti	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Affidamento	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
	PROCEDURE NEGOZIATE	Relazione/Determina a contrarre	Amministratore Unico
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Manifestazione di interesse	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Espletamento procedura	Commissione di gara, RUP
		Aggiudicazione	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Responsabile ammnistrativo
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	**PROCESSO DI SELEZIONE**	Analisi dati input	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Elaborazione Piano di selezione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Comunicazione interna adozione Piano	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Pianificazione ed organizzazione interventi di selezione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Gestione interventi selettivi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Comunicazioni per assunzione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Gestione contrattuale (Fornitore)	Amministratore Unico/Struttura di supporto
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	**CICLO ATTIVO**	Quantificazione impegni finanziari	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Consuntivazione periodica	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Emissione fatture nei confronti dei Soci	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
	CICLO PASSIVO	Verifica delle fatture	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Benestare al pagamento	Amministratore Unico/RUP/Responsabile amministrativo
		Pagamento delle fatture	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo/RUP
	GESTIONE CASSA	Gestione pagamenti	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	**ACCERTAMENTI E ISPEZIONI SULLE ATTIVITA' AZIENDALI DA PARTE DI PUBBLICHE AUTORITA'**	Analisi oggetto della verifica/Ispezione	Amministratore Unico
		Predisposizione delega	Amministratore Unico
		Espletamento della verifica/ispezioni	Amministratore Unico/Soggetto delegato
		Esito della verifica/ispezione	Amministratore Unico/Soggetto delegato
INCARICHI E NOMINE	**NOMINA ORGANI SOCIALI**	Nomina soggetto individuato	Assemblea dei Soci
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Struttura di supporto
		Verifiche inerenti lo svolgimento dell'incarico	Struttura di supporto
	NOMINA SINDACO UNICO	Manifestazione d'interesse	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Valutazione delle manifestazioni d'interesse	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Nomina del Sindaco Unico	Aumministratore Unico/Assemblea dei Soci
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Struttura di Supporto
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	**GESTIONE PRESENZE**	Predisposizione di base	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Acquisizione dati presenze	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Verifica giustitificativi e inserimento dati	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Quadratura del cartellino	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Controllo mensile	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Chiusura mensile	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Predisposizione documentazione annuale	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
	ELABORAZIONE PAGHE	Predisposizione di base	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Caricamento anagrafiche ed eventi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Immissione voci cedolino	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Elaborazione e controllo	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Stampa LUL e predisposione file per terzi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Adempimenti annuali	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	**FORMAZIONE**	Inserimento nel budget dell'esigenza formativa	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Procedura di affidamento per l'indivuazione del soggetto addetto alla formazione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Erogazione del corso di formazione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
Contenzioso , sinistri	**SINISTRI**	Istruttoria preliminare	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Registrazione dei sinistri	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Gestione incassi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Rendicontazione contabile	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Gestione eventuale fase giudiziale	Amministratore Unico/Struttura di Supporto

ALLEGATO 2 - GESTIONE RISCHI - IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
AREA A RISCHIO	*PROCESSO*	*FASI*	*EVENTO RISCHIOSO*	*FATTORI ABILITANTI*	*INDICATORI PROBABILITA'*	*VALUTAZ.*	*INDICATORI IMPATTO*		*GIUDIZIO SINTETICO FINALE*	*MOTIVAZIONE*	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE
	Acquisti sopra soglia	Determina a contrarre	Determina a contrarre avente ad oggetto un acquisto non aderente alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conforma alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno	Mancanza di controlli; 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 perchè ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; Whistleblowing;	Budget; Controllo da parte del Comitato del Comitato per il controllo analogo	Nessuna					
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione del progetto di acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/ efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisto legata ad interessi particolari; Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione Prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Definizione dei requisiti di accesso alla gara e in particolare dei requisiti tecnici economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici; Elusione regole di evidenza pubblica, con improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione, laddove invece ricorrano i presupposti di una tradizionale gara di appalto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurane 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; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP;	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna;	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Pubblicazione procedura	Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante Immotivata concessione di proroghe rispetto al termine previsto dal bando Utilizzo di procedure accelerate o di termini in periodi inidonei	Mancanza di controllo	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Basso**	**Basso**	Il rischio è basso perchè la pubblicazione dei dati nel sito della Società è oggetto di monitoraggio annuale da parte del RPCT e controllo da parte della struttura di supporto	Codice Etico; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	Trasparenza e tracciabilità; informatizzazione dei processi (Software trasparenza)	Nessuna					
		Acquisizione delle offerte	Nessun evento rischioso															
		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, 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; inadeguatezza o assenza di competenze	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio per una mancata regolamentazione della fase all'interno dell'azienda	Codice Etico; Whistleblowing	Verifica conflitto d'interessi	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	Insaguatezza diffusione della cultura della legalità; inaguatezza o assenza di competenze del personale addetto alla fase del processo	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio in quanto l'attività è discrezionale considerata la sua natura e l'impatto sarebbe rilevante a livello organizzativo/economico	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Azioni di sensibilizzazione	Misure di sensibilizzazione	Entro 31/12/2024	Programmazione di attività di sensibilizzazione	100%	Amministratore Unico
		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 definitivo e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'aggiudicatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto	Misure di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Basso**	Il rischio è basso perché si tratta di una fase del processo che non presenta discrezionalità	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	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		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 perchè non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
	Esecuzione del contratto	Nomina Direttore dell'esecuzione	Nomina del Responsabile dell'Esecuzione privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurane 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 sussiste ampia discrezionalità e la mancanza di trasparenza	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Procedura nomina del Direttore dell'esecuzione	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Stesura di una regolamentazione interna sulla nomina	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al crono programma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o ingiustificato pagamento anticipato; Accettazione materiali non conformi al capitolato; Accettazione materiali non conformi nelle forniture di beni; Utilizzo non giustificato/non autorizzato di materiali fuori contratto; Mancato rispetto delle disposizioni previste nel DUVRI; Mancato rispetto di condizioni contrattuali previste	Scarsa responsabilizzazione; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi; inadeguata diffusione della cultura della legalità	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Alto**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Alto**	Il rischio è alto perché sussiste ampia discrezionalità e la mancanza di trasparenza	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Invio di report periodici da parte del Direttore dell'Esecuzione sullo stato delle verifiche	Misura di controllo e regolamentazione	Entro 31/12/2024	Inserimento nella procedura sulle nomine della previsione dell'invio dei report periodici	100%	Direttore dell'esecuzione
		Eventi/Modifiche contrattuali	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara).	Scarsa responsabilizzazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Basso**	Il rischio è basso perché la fase del processo ha una bassa frequenza	Codice Etico; Whistleblowing	Atto di variente adegvatamente motivato	Nessuna					
		Verifica della conformità/Collaudo	Assenza di adeguata verifica di conformità; verifica di conformità non adeguata	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; Whistleblowing	Collaudo della fattura	Nessuna					
		Relazione/Determina a contrarre	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; 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 la fase del processo ha una elevata discrezionalità, una frequenza alta e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (sopratutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Richiesta preventivo	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 assicurane 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; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP;	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna;	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Acquisizione dei preventivi	Nessun evento rischioso															

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
	Affidamenti diretti	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; Whistleblowing	Nessuna	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; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'affidamento nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente	Mancanza di controllo	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perchè non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
	Procedure negoziate	Relazione/Determina a contrarre	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 la fase del processo ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (sopratutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		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 acquisto 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 assicurane 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; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP;	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna;	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		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 assicurane 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; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP;	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna;	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		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; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP;	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predispozione di una procedura interna;	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Acquisizione delle offerte	Nessun evento rischioso															
		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne o l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità)	Conflitto di interessi	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio per una mancata regolamentazione della fase all'interno dell'azienda	Codice Etico; Whistleblowing	in fase di valutazione						

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
		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; inadguatezza o assenza di competenze del personale addetto alla fase del processo	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio in quanto l'attività è discrezionale considerata la sua natura e l'impatto sarebbe rilevante a livello organizzativo/economico	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Azioni di sensibilizzazione	Misure di sensibilizzazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di un programma di sensibilizzazione	100%	Amministratore Unico
		Aggiudicazione	Abuso del provvedimento di revoca del bando, annullamento gara o non aggiudicazione , al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario; Alterazione od omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Immotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di aggiudicazione definitiva e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'aggiudicatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto	Misure di controllo; scarsa responsabilizzazione interna;	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Basso**	Il rischio è basso perché si tratta di una fase del processo che ha un bassa frequenza	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		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 alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2024	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
Acquisizione e gestione del personale	**Processo di selezione**	Analisi dati input	Sopravvalutazione 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; Whistleblowing; Formazione	Sistema di controlli	Nessuna					
		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; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Formazione	Nessuna	Nessuna					
		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/inique 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	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Basso**	**Basso**	Il rischio rilevato èbasso perché la fase ha unabassissima frequenza	Codice Etico; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Formazione	Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	nessuna					
		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	**Basso**	**Basso**	Il rischio rilevato èbasso perché la fase ha unabassissima frequenza	Codice Etico; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Nessuna					
		Comunicazioni per assunzione	Nessun evento rischioso															
		Gestione contrattuale (Fornitore)	Nessun evento rischioso															

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**	Quantificazione impegni finanziari	Alterazione dei dati al fine di favorire un socio in cambio di altra utilità	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 il budget è sottoposto ad un duplice controllo (Comitato e Assemblea dei Soci): Nessun evento passato, né segnalazioni	Codice Etico; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Consuntivazione periodica	Errata consuntivazione finalizzata all'agevolazione di un socio a svantaggio di un altro	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	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Basso**	Il rischio è basso perché la probabilità di accadimento dell'evento è bassa (non sussistono eventi passati, né segnalazioni). Si tratta di una fase del processo che presenta forme di tracciabilità e trasparenza	Codice Etico; whistleblowing	Delibera Assemblea dei Soci con indicazioni sui criteri di ripartizione delle spese	Nessuna					
		Emissione fatture nei confronti dei Soci	Emissione di fatture che non rispettano la consuntivazione dei corrispettivi al fine di favorire un Socio	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 la probabilità di accadimento dell'evento è bassa (non sussistono eventi passati, né segnalazioni). Si tratta di una fase del processo che presenta forme di tracciabilità e trasparenza	Codice Etico; whistleblowing	Nessuna	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 e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Benestare al pagamento	Pagamento fatture senza ricezione merci; pagamento fatture senza il benestare del soggetto competente	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 sussiste un doppio controllo sulla fase del processo	Codice Etico; whistleblowing	Collaudo/Verifica di conformità della fattura da parte di più soggetti	Nessuna					
		Pagamento delle fatture	Disposizione di pagamenti prima del termine della scadenza di un importo diverso da quello dovuto; disposizione di pagamenti in presenza di esiti negativi dei controlli di riferimento	Mancanza di controllo; scarsa responsabilizzazione interna	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la discrezionalità è alta	Codice Etico; whistleblowing	Verifica dell'indicatore trimestrale di pagamento da parte dell'AU						
	Gestione cassa	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**	**Basso**	Il processo ha un rischio basso in quanto non presenta margini rilevanti di discrezionalità. La frequenza è bassa. Inoltre, ha un impatto basso.	Codice Etico; whistleblowing	Sistema di controlli interni	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
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	**Accertamenti e ispezioni sulle attività aziendali da parte di pubbliche autorità**	Analisi oggetto della verifica/ispezione	Nessun evento rischioso															
		Predisposizione delega	Attribuzione di delega a un soggetto in conflitto di interesse (es. famigliare/conoscente del PU)	Conflitto di interessi	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché non vi è una misura di regolamentazione	Codice Etico; Whistleblowing;		in fase di valutazione					
		Espletamento della verifica/ispezioni	Volontarie omissioni di documentazione/informazioni con conseguente influenza delle operazioni di verifica/ispezioni. Comportamenti corruttivi (attivi e passivi) tra i soggetti coinvolti nell'ispezione	Conflitto di interessi	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché non vi è una di regolamentazione	Codice Etico; Whistleblowing;	Nessuna	in fase di valutazione					
		Esito della verifica/ispezione	Nessun evento rischioso															
Incarichi e nomine	**Nomina organi sociali**	Nomina soggetto individuato	Nessun evento rischioso															
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione e/o falsificazione dei dati (dichiarati dal soggetto o detenuti dalla Società) da pubblicare nel sito trasparenza	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza, assenza di comunicazione tra uffici dello stesso ente o tra enti	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Basso**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Basso**	**Basso**	La fase del processo presenta un rischio basso perché le attività per loro natura non consentono un margine di discrezionalità dell'operatore. Non si sono mai verificati eventi corruttivi e mancanza di segnalazioni	Codice Etico; Adempimenti trasparenza	Sistemi di controllo 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; Whistleblowing	Sistema di controllo e monitoraggio	Nessuna					
	Nomina Sindaco Unico	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**	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; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza	Nessuna	Flussi informativi; misure di tracciabilità	Misure di trasparenza; misure di controllo	Alla scadenza del mandato dell'attuale Sindaco Unico	Flusso informativo tra i soggetti coinvolti nella fase e il RPCT; Tracciamento delle attività	100%	Amministratore Unico
		Valutazione delle manifestazioni d'interesse	Nessun evento rischioso attribuibile alla Società															
		Nomina del Sindaco Unico	Valutazione discrezione 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**	Non si sono mai verificati eventi corruttivi in passato; non sono mai state presentate segnalazioni	Codice Etico ; Whistleblowing;	Sistema di regolamentazione	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; Adempimenti trasparenza	Sistemi di controllo e monitoraggio	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
Acquisizione e gestione del personale	Elaborazione paghe	Predisposizione di 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; whistleblowing	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; 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; 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; whistleblowing	Nessuna	Nessuna					
		Stampa LUL e predisposione file per terzi	Nessun evento rischioso															
		Adempimenti annuali	Nessun evento rischioso															
		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; 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	**Medio**		**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la fase è altamente frequente con una media discrezionalità e mancanza di controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato						
		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	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la fase è altamente frequente con una media discrezionalità e mancanza i controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato						

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 prese	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	**medio**		**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità e mancanza di controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato						
		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	**Medio**		**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la fase è altamente frequente con una media discrezionalità e mancanza i controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato						
		Chiusura mensile	Falsità/manipolazione nell'attestazione dell'orario presenze (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**		**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; 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	**Medio**		**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità e mancanza i controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato						
Acquisizione e gestione del personale	**Formazione**	Inserimento nel budget dell'esigenza formativa	Inserimento nel budget di una esigenza formativa non necessaria al fine di agevolare un determinato soggetto	scarsa responsabilizzazione interna; conflitti 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**		**Basso**	**Basso**	Il rischio può considerarsi basso in quanto l'attività è controllata da più soggetti e non presenta una elevata rilevanza economica	Codice Etico; whistleblowing;	Nessuna	Nessuna					
		Procedura di affidamento per l'individuazione del soggetto addetto alla formazione	Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso dell'affidamento diretto, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire un determinato soggetto; determinazione dell'esigenza di acquisto sulla base delle specifiche caratteristiche di un determinato fornitore	Mancanza di controlli; 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 la fase del processo ha una elevata discrezionalità, una frequenza alta e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (sopratutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; whistleblowing; Patto di Integrità	Nessuna	Nessuna					
		Erogazione del corso di formazione	Nessun evento rischioso															

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
Contenzioso , sinistri	**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 controlli; 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													
		Registrazione dei sinistri	Nessun evento rischioso															
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Mancata interruzione della prescrizione per i sinistri attivi	Mancanza di controlli; inadeguatezza del personale addetto ai processi	**1)** Discrezionalità **2)** Rilevanza esterna **3)** Precedenti eventi in passato **4)** Opacità del processo decisionale **5)** Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano **6)** Grado di attuazione delle misure di trattamento **7)** Presenza di eventi di allarme **8)** Complessità del processo/fase **9)** Frequenza del processo **10)** Frazionabilità del processo/fase	**Medio**	**1)** Impatto sull'immagine dell'ente **2)** Impatto organizzativo **3)** Impatto economico	**Medio**	**Medio**	Il rischio è medio in quanto sussiste una discrezionalità nelle attività e un impatto rilevante nel caso si verifichi l'evento	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; separazione dei processi e delle responsabilità	Sistema di controlli; trasparenza e tracciabilità; informatizzazione dei processi	Nessuna					
		Gestione incassi	Nessun evento rischioso															
		Rendicontazione contabile	Nessun evento rischioso															
		Gestione eventuale fase giudiziale	Nessun evento rischioso															