

**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 amministrativo
		Pubblicazione procedura	Amministratore Unico/RPCT
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Epletamento 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/Collaudi	Direttore dell'esecuzione; RUP
	AFFIDAMENTI DIRETTI	Relazione/Determina a contrarre	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Richiesta preventivo	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Acquisizione dei preventivi	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Verifica requisiti	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Affidamento	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
	PROCEDURE NEGOZiate	Relazione/Determina a contrarre	Amministratore Unico
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Manifestazione di interesse	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
Epletamento procedura		Commissione di gara, RUP	
Aggiudicazione		Amministratore Unico/Responsabile amministrativo	
Stipulazione del contratto		Amministratore Unico/Responsabile amministrativo	
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE		PROCESSO DI SELEZIONE	Analisi dati input
	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
		Benevedere al pagamento	Amministratore Unico/RUP/Responsabile amministrativo
	GESTIONE CASSA	Pagamento delle fatture	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo/RUP
GESTIONE PAGAMENTI	Gestione pagamenti	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo	
CONTROLLI, VERIFICHE, SPEZIONI E SANZIONI	ACCERTAMENTI E SPEZIONI SULLE ATTIVITA' AZIENDALI DA PARTE DI PUBBLICHE AUTORITA'	Analisi oggetto della verifica/ispazione	Amministratore Unico
		Predisposizione delega	Amministratore Unico
		Epletamento della verifica/ispazione	Amministratore Unico/Soggetto delegato
		Esito della verifica/ispazione	Amministratore Unico/Soggetto delegato
INCARICHI E NOMINE	NOMINA ORGANI SOCIALI	Nomina soggetto individuato	Assemblea dei Soci
		Epletamento 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	Amministratore Unico/Assemblea dei Soci
Epletamento adempimenti connessi alla nomina		Struttura di Supporto	
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	GESTIONE PRESENZE	Predisposizione di base	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Acquisizione dati presenza	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Verifica giustificativi 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
	ELABORAZIONE PAGHE	Predisposizione di base	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Caricamento anagrafiche ed eventi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Inmissione voci cedolino	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Elaborazione e controllo	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
Stampa LIE e predisposizione 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'individuazione del soggetto addetto alla formazione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Engagezione del corso di formazione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
Contenzioso, sinistri	SINISTRI	Struttura 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
		Giudice leccese	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Redazione/consulenza 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	
	Acquisiti 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 conformi 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	Il rischio è medio perché ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; 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; Emissione regole di evidenza pubblica, con improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento mediante concessione, laddove invece ricorrono i presupposti di una tradizionale gara di appalto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Medio	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; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	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	Il rischio è basso perché 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	Il rischio è medio per una mancata regolamentazione della fase all'interno dell'azienda	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico	

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 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 manipolare 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; Inadeguatezza 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	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 31/12/2023	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	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'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 perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione 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 assicurare la terzietà e l'indipendenza	Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	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	31/12/2023	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; 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	31/12/2023	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 variante adeguatamente motivato	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	Affidamenti diretti	Verifica della conformità/Collaudato	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 (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione 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 assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo		
		Acquisizione dei preventivi	Nessun evento rischioso																	
		Verifica requisiti	Verifica non corretta dei requisiti al fine di favorire un soggetto	Scarsa responsabilizzazione interna; Misure di controllo	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché il processo è vincolato e non risulta complesso	Codice Etico; 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							

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZ.	INDICATORI IMPATTO		GIUDIZIO SINTETICO FINALE	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI ATTUATE	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE	
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'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	Il rischio è medio perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione 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; Emissione 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	Il rischio è medio perché la fase del processo ha una elevata frequenza e la partecipazione di più soggetti. Inoltre, l'impatto (soprattutto economico) è di particolare rilievo	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione 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 assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	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 assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività sussiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Predisposizione di clausole contrattuali al fine di favorire/favorire 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; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	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	Nessuna	Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico

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 adottate dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; inguatezza 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	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 31/12/2023	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	Il rischio è basso perché si tratta di una fase del processo che ha una 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	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 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico/Responsabile amministrativo	
Acquisizione e gestione del personale	Processo di selezione	Analisi dati input	Sopravalutazione del fabbisogno al fine di favorire il reclutamento di determinati candidati	Mancanza di controlli; mancanza di trasparenza; assenza di comunicazione tra uffici; complessità normativa (turn over)	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	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 coniglio, ovvero comunque contigui ad un PU), indotti dall'indebito vantaggio per la Società/oggetto 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	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	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio rilevato è medio perché sussiste discrezionalità e la fase ha una elevata frequenza	Codice Etico; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Formazione	Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Sistema di controlli	Misura di controllo	Sistema controlli entro 31/12/2023	Flussi informativi tra i soggetti coinvolti	100%	Amministratore Unico/Struttura di supporto

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 interventi selettivi	Non corretta valutazione dei candidati/prove allo scopo di favorire determinati candidati	Mancanza di controlli	1) Discrezionalità 2) Rilevanza esterna 3) Precedenti eventi in passato 4) Opacità del processo decisionale 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento 7) Presenza di eventi di allarme 8) Complessità del processo/fase 9) Frequenza del processo 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico		Medio	Basso	Il rischio rilevato è basso perché sussiste una ridotta discrezionalità riconducibile alla frazionabilità della fase gestita da una pluralità di soggetti	Codice Etico; Whistleblowing; Adempimenti trasparenza; Formazione	Flussi informativi; Regolamento sulle selezioni; Trasparenza; Formazione	Nessuna						
		Comunicazioni per assunzione	Nessun evento rischioso																	
		Gestione contrattuale (Fornitore)	Nessun evento rischioso																	
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 discrezionalità 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						





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		
	Nomina Sindaco Unico	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	Adozione regolamento aziendale sul conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro il 31/12/2023	Predisposizione bozza di regolamento sul conflitto di interessi in attesa di approvazione	100%	Amministratore Unico		
		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							
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 anagrafici ed eventi	Riconoscimento compensi/retribuzioni non dovute; inserimento istituti quali malattia, congedi, aspettative, straordinari ecc. favorendo il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge;	Mancanza di controllo	1) 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 trattate 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 predisposizione 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						

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 p	Gestione presenze	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 di controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato								
		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 di 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 di controllo	Codice Etico; whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte e riscontro del risultato								
personale		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							

