

ELENCO PROCESSI MAPPATI DI PARKAR S.r.l.

AREE DI RISCHIO	PROCESSI	FASI	RESPONSABILITA'
CONTRATTI PUBBLICI	ACQUISTI SOPRA SOGLIA	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Autorizzazione e pubblicazione procedura	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Espletamento della gara	Commissione di gara, RUP/struttura di supporto
		Aggiudicazione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
	ESECUZIONE CONTRATTO	Nomina Direttore dell'esecuzione	Amministratore Unico
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Direttore dell'esecuzione/Struttura di supporto
		Eventi/Modifiche contrattuali	Direttore dell'esecuzione/RUP/Amministratore Unico e struttura di supporto
		Verifica della conformità/Collaudato	Direttore dell'Esecuzione; RUP
	AFFIDAMENTI DIRETTI	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Richiesta preventivo/Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Acquisizione dei preventivi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Verifica requisiti	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Affidamento	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
	PROCEDURE NEGOZiate	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Manifestazione di interesse	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Acquisizione delle offerte	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Nomina Commissione di gara	Amministratore Unico
		Espletamento procedura	Commissione di gara, RUP/Struttura di supporto
		Aggiudicazione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Stipulazione del contratto	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	PROCESSO DI SELEZIONE
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	Visualizzazione della contabilizzazione	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Verifica degli incassi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Registrazione contabile degli incassi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Verifica mancati incassi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
	CICLO PASSIVO	Verifica delle fatture	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Registrazione della fattura	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Benestare al pagamento	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Pagamento delle fatture	Amministratore Unico/Struttura di supporto
	GESTIONE CASSA	Gestione incassi	Amministratore Unico/Struttura di supporto
		Gestione pagamenti	Amministratore Unico/Struttura di supporto
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
		Esito della verifica/ispezione	Amministratore Unico

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	Amministratore 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 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
		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 predisposizione file per terzi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Adempimenti annuali	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
SISTEMI INFORMATICI	SERVIZI INFORMATIVI	Definizione del Piano Operativo	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Progettazione	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Realizzazione e messa in esercizio	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Esercizio dei servizi	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	DENUNCE PENALI	Istruttoria preliminare sui rapporti di rilievo penale	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Denuncia	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Rapporti con Forze dell'Ordine per eventuali integrazioni	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
		Gestione delle eventuali costituzioni di parte civile nei procedimenti penali	Amministratore Unico/Struttura di Supporto
	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

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASE	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZIONE	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZIONE	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		
Acquedotti sopra soglia		Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno	Mancanza di controlli; scarsa responsabilizzazione interna; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché 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	Procedure aziendali	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico		
		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 del contratto tipo 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'impostazione; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimetrie 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, inibendo invece ricorrere a presupposti di una tradizionale gara di appalto; Nomina del RUP, privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la serietà 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	Regolamentazione aziendale	Regolamento Nomina del RUP; Procedura conflitto di interessi	Misure di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna; Adozione formale della procedura su conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico		
		Autorizzazione e pubblicazione procedura	Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante; Inmotivata concessione di proroghe rispetto al termine previsto dal bando; Utilizzo di procedure accelerate o di termini in periodi inidonei	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché la pubblicazione dei dati nel sito della Società è oggetto di monitoraggio semestrale da parte del RPTCT e controllato da Direzione e Responsabile U.O.	Codice Etico; Whistleblowing; adempimenti trasparenza	Trasparenza e tracciabilità	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 interesse 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 su conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico		
		Esempimento 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 nella 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	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 indulto all'aggiudicatario; Alterazione od omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Inmotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di aggiudicazione definitivo o nella stipula del contratto, che possono indurre l'aggiudicatario a scegliere ad 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'offerta tecnica nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente	Mancanza di controllo	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico		
		Esecuzione del contratto		Nomina Direttore dell'esecuzione	Nomina del Responsabile dell'Esecuzione privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la serietà e l'indipendenza	Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché sussiste ampia discrezionalità e la mancanza di trasparenza	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Procedura nomina del Direttore dell'esecuzione	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Stesura di una regolamentazione interna sulla nomina	100%	Amministratore Unico
				Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o inadeguato pagamento anticipato; Accettazione materiali non conformi al capitolato; Accettazione materiali non conformi nelle forniture di beni; Utilizzo non giustificato/autorizzato di materiali fuori contratto; Mancato rispetto delle disposizioni previste nel DUVRL; 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	Formazione	Istivo di report periodici da parte del Direttore dell'Esecuzione sullo stato delle verifiche	Misura di controllo e regolamentazione	Entro 31/12/2023	Inserimento nella procedura sulle nomine della previsione dell'invio dei report periodici	100%	Amministratore Unico
Eventi/Modifiche contrattuali	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara)			Scarsa responsabilizzazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Basso	Il rischio è basso perché la fase del processo è raramente verificabile ed esistono dei vincoli procedurali	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
Verifica della conformità/Collaudi	Assenza di adeguata verifica di conformità			Scarsa responsabilizzazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché se si dovesse verificare l'evento l'impatto sulla società è basso	Codice Etico; Whistleblowing	Collaudi della fattura	Modulo generale per la verifica di conformità finale all'interno della procedura sulle nomine	Misura di controllo e di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione modulo e approvazione procedura di nomina	100%	Amministratore Unico		

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASE	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZIONE	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZIONE	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		
Concorsi Pubblici	Affidamenti diretti	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno. Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso dell'affidamento diretto, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa; determinazione dell'esigenza di acquisto sulla base delle specifiche caratteristiche di un determinato fornitore	Mancanza di controlli; scarsa responsabilizzazione interna; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché 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		
		Richiesta preventivo/Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione del progetto d'acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisto legata ad interessi particolari; Definizione dei requisiti di accesso all'affidamento diretto dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Mancanza di controlli; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Conflitti di interesse	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché per lo svolgimento delle attività assiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Regolamentazione aziendale	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		
		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	Regolamentazione aziendale	Nessuna							
		Affidamento	Abuso del provvedimento di revoca dell'affidamento, annullamento o non applicazione dell'affidamento, al fine di bloccare una procedura il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'appaltatore; 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 scegliersi 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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico		
		Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno. Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso delle procedure negoziate, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa.	Mancanza di controlli; scarsa responsabilizzazione interna; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo/attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Medio	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Medio	Il rischio è medio perché 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		
		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 assiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Regolamentazione aziendale	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		
		Manifestazione di interesse	Predisposizione di determinati requisiti di partecipazione al fine di favorire la partecipazione di determinati soggetti; Prescrizioni dell'invito e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi che possono avvantaggiare il fornitore iscritto, grazie ad informazioni riservate o a non essere avvisi, 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 assiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Regolamentazione aziendale	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		
		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 assiste una elevata discrezionalità; inoltre, vi sono interessi esterni rilevanti e una frequenza del processo alta	Codice Etico; Whistleblowing	Regolamentazione aziendale	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		
Procedure e gare	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			
	Epletamento 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 manipolare l'esito; Motivazione infondata nella non congruità dell'offerta al fine di favorire un concorrente, nonostante la sufficienza e pertinenza delle giustificazioni addotte dal concorrente e l'accertazione 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	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'appaltatore; 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'appaltatore a scegliersi 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 basso impatto	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	Alto	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Medio	Alto	Il rischio è alto perché non vi è un controllo adeguato sulle attività	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Regolamentazione della nomina del RUP	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Predisposizione di una procedura interna	100%	Amministratore Unico			

AREA A RISCHIO	PROCESSO	FASE	EVENTO RISCHIOSO	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI PROBABILITA'	VALUTAZIONE	INDICATORI IMPATTO	VALUTAZIONE	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		
Aspirazione e gestione del personale	Processo di selezione	Analisi dati input	Supervalutazione 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 processovalutazione 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 analizzato sistemi di controllo e non si sono verificati eventi corruttivi in passato ad segnalazioni	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
		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/ineque sul valore da attribuire alle singole prove e nella 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 processovalutazione 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	Trasparenza; Formazione	Sistema di controlli	Misura di controllo	Sistema controlli entro 11/12/2023	Flussi informativi tra i soggetti coinvolti	100%	Amministratore Unico/Sistema di supporto		
		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 processovalutazione 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	Trasparenza; Formazione	Nessuna							
		Comunicazioni per assunzione	Nessun evento rischioso																	
		Gestione contrattuale (Fornitori)	Nessun evento rischioso																	
Gestione delle entrate, delle uscite e del patrimonio	Ciclo attivo	Visualizzazione della contabilizzazione	Sottrazione di somme di denaro	Scarsa responsabilizzazione interna; inadeguata diffusione della cultura della legalità	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processovalutazione nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una buona discrezionalità/n sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con cartacei	Codice Etico; Whistleblowing	Sistemi di tracciamento (datate di versamento); controlli generali da parte del Responsabile	Nessuna							
		Verifica degli incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una buona discrezionalità/n sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
		Registrazione contabile degli incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una buona discrezionalità/n sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
		Verifica mancati incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore da quella dovuta	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è basso perché vi è una buona discrezionalità/n sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico; Whistleblowing	Nessuna	Nessuna							
	Ciclo passivo	Verifica delle fatture	Verifica non corretta al fine di favorire/favorire il Fornitore	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione 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 buona discrezionalità/n sistema di controllo in capo a più soggetti e le attività sono tracciate con sistemi informatici e cartacei	Codice Etico; Whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna							
		Registrazione della fattura	Nessun evento rischioso																	
		Beneviare al pagamento	Pagamento fattura senza ricezione merci; pagamento fattura senza il beneviare del soggetto richiedente	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del Piano; 6) Grado di attuazione delle misure di trattamento; 7) Presenza di eventi di allarme; 8) Complessità del processo/fase; 9) Frequenza del processo; 10) Frazionabilità del processo/fase	Basso	1) Impatto sull'immagine dell'ente 2) Impatto organizzativo 3) Impatto economico	Basso	Basso	Il rischio è stato mitigato rispetto alla precedente valutazione passando da medio a basso a seguito dell'attuazione della misura specifica di Implementazione del gestionale SAP	Codice Etico; Whistleblowing	Procedure aziendali; Implementazione del gestionale SAP	Nessuna							
		Pagamento delle fatture	Disposizione di pagamenti prima del termine della scadenza di un importo diverso da quello dovuto	Mancanza di controlli; 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 processovalutazione 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 stato mitigato rispetto alla precedente valutazione passando da medio a basso a seguito dell'attuazione della misura specifica di Tracciamento dei pagamenti	Codice Etico; Whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna							
	Certificare cassa	Gestione incassi	Non corretta gestione degli incassi al fine di favorire il debitore o soggetti interni	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processovalutazione 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 e presenta diverse fasi di controllo. Inoltre, ha un impatto basso.	Codice Etico; Whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna							
		Gestione pagamenti	Non corretta gestione dei pagamenti al fine di favorire determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; scarsa responsabilizzazione interna	1) Discrezionalità; 2) Rilevanza esterna; 3) Precedenti eventi in passato; 4) Opacità del processo decisionale; 5) Livello di collaborazione del Responsabile del processovalutazione 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 e presenta diverse fasi di controllo. Inoltre, ha un impatto basso.	Codice Etico; Whistleblowing	Procedure aziendali	Nessuna							
	Controlli, verifiche, ispezioni e audit	Accertamenti e ispezioni nelle attività amministrative 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. famiglia/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 processovalutazione 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;	Nessuna	Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico	
Epletamento della verifica/ispezione			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 processovalutazione 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	Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico		
Esito della verifica/ispezione			Nessun evento rischioso																	
Incarichi e nomine	Nomina organi sociali	Nomina soggetto individuato	Nessun evento rischioso																	
		Epletamento 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 processovalutazione 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							
	Nomina Sindaco Unico	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 processovalutazione 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	Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro il 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore 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 processovalutazione 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 rinvii 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		
		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 processovalutazione 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	Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro il 31/12/2023	Adozione formale della procedura sul conflitto di interesse	100%	Amministratore Unico		
		Epletamento 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 processovalutazione 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							

