

**ALLEGATO N. 1**

**VALUTAZIONE DEL RISCHIO**

AREA	SOTTOAREE	SOGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>RECLUTAMENTO DEL PERSONALE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• identificazione esigenze</li> <li>• validazione esigenze</li> <li>• accettazione e ratifica</li> <li>• scelta della procedura</li> <li>• selezione</li> <li>• assunzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente Cda</li> <li>• CdA</li> <li>• Commissione di valutazione</li> <li>• Risorse Umane</li> <li>• Responsabili di Funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• assunzioni non in linea con le necessità aziendali</li> <li>• modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati</li> <li>• violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>• accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione in atti giudiziari (artt. 319-ter – 321 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>• abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• sollecitazione di una dazione/promessa di denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>		
--	--	--	--	--	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITÀ' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITÀ' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	1	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Regolamento assunzioni</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiornamento regolamento assunzioni</li> <li>• Formazione</li> </ul>

Il processo produce effetti diretti all'esterno?	5	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	1		
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	3	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		
Qual è l'impatto economico del processo?	5	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	1		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	1				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	1				
<b>SOMMA</b>	16		3		
<b>VALORE MEDIO</b>	2,6		0,75		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	3	X	1	3	

AREA	SOTTOAREE	SOGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>GESTIONE DEL PERSONALE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• assegnazione mansioni</li> <li>• progressioni economiche</li> <li>• livelli</li> <li>• rimborsi</li> <li>• premi</li> <li>• provvedimenti disciplinari</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente Cda</li> <li>• CdA</li> <li>• Risorse Umane</li> <li>• Responsabili di Funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• modalità di assegnazione di mansioni poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati dipendenti/a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione</li> <li>• progressioni economiche e/o di carriera non in linea con le necessità aziendali</li> <li>• riconoscimento di rimborsi spese, premi di produzione o altre indennità non dovuti</li> <li>• violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>• accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione in atti giudiziari (artt. 319-ter – 321 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>• abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• sollecitazione di una dazione/promessa di denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>		
--	--	--	--	--	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	2	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Procedura rimborsi spesa</li> <li>• Regolamento per riconoscimento premi aziendali</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formazione</li> </ul>

				• Monitoraggio	
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	2	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	1		
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	1	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		
Qual è l'impatto economico del processo?	1	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	2		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	1				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	4				
<b>SOMMA</b>	<b>11</b>		<b>4</b>		
<b>VALORE MEDIO</b>	<b>1,8</b>		<b>1</b>		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	<b>2</b>	X	<b>1</b>	<b>2</b>	

AREA	SOTTOAREE	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO

<b>CONFERIMENTO INCARICHI PROFESSIONALI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• identificazione esigenze</li> <li>• validazione esigenze</li> <li>• accettazione e ratifica</li> <li>• scelta della procedura</li> <li>• selezione</li> <li>• conferimento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente CdA</li> <li>• CdA</li> <li>• Responsabili di Funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• conferimento di incarichi professionali non in linea con le necessità aziendali/a condizioni economiche non in linea con le condizioni di mercato/a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione</li> <li>• modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati</li> <li>• violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>• accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri</li> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione in atti giudiziari (artt. 319-ter – 321 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>• abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>
---	--	---	--	--	--

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• sollecitazione di una dazione/promessa di denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>		
--	--	--	--	--	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	4	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Procedura conferimento di incarichi e consulenza</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formazione</li> </ul>
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	5	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre	1		

		sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?			
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	1	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		
Qual è l'impatto economico del processo?	5	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	5		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	1				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	3				
<b>SOMMA</b>	<b>19</b>		<b>7</b>		
<b>VALORE MEDIO</b>	<b>3,16</b>		<b>1,75</b>		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	<b>3</b>	X	<b>2</b>	<b>6</b>	

AREA	SOTTOAREE	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>ACQUISTO DI BENI, SERVIZI/AFFIDAMENTO DI LAVORI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• identificazione esigenze</li> <li>• validazione esigenze</li> <li>• accettazione e ratifica</li> <li>• scelta della procedura</li> <li>• selezione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente CdA</li> <li>• CdA</li> <li>• Ufficio Acquisti</li> <li>• Responsabili di Funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• acquisto di beni e servizi/affidamento di lavori non in linea con le necessità aziendali/con le condizioni di mercato/a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione</li> <li>• indebito frazionamento</li> <li>• modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati</li> <li>• violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>• accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri</li> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</li> <li>• corruzione in atti giudiziari (artt. 319-ter – 321 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>• abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• sollecitazione di una dazione/promessa di denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>		
--	--	--	--	--	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITÀ DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITÀ DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	1	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Regolamento acquisti</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiornamento del Regolamento acquisti</li> <li>• Formazione</li> </ul>
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	5	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre	1		

		sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?			
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	1	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		
Qual è l'impatto economico del processo?	5	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	3		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	5				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	2				
<b>SOMMA</b>	<b>19</b>		<b>5</b>		
<b>VALORE MEDIO</b>	<b>3,16</b>		<b>1,25</b>		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	<b>3</b>	X	<b>1</b>	<b>3</b>	

AREA	SOTTOAREE	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>GESTIONE LIQUIDITA' E BENI AZIENDALI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione bancomat e carta di credito aziendale</li> <li>• gestione beni aziendali (stampanti, pc, fotocopiatrici, telefoni, etc.)</li> <li>• gestione auto aziendali</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente CdA</li> <li>• CdA</li> <li>• Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• mancati controlli/controlli non accurati/controlli di favore</li> <li>• effettuazione di rimborsi non dovuti</li> <li>• mancata richiesta di rimborsi dovuti</li> <li>• acquisizione di rimborsi non dovuti/mancata effettuazione di rimborsi dovuti</li> <li>• appropriazione di denaro/valori/beni</li> <li>• uso personale di beni aziendali oltre i limiti consentiti</li> <li>• violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• peculato (art. 314 c.p.)</li> <li>• peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</li> <li>• abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE

	<b>RISCHIO - RISPOSTE</b>					
Il processo è discrezionale?	2	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	5	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Procedura gestione flussi monetari e finanziari</li> <li>• Procedura contabilità e bilancio</li> <li>• Procedura rimborsi spesa</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	• Formazione	
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	2	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	1			
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	1	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	2			
Qual è l'impatto economico del processo?	1	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	3			
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	1					
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	4					

<b>SOMMA</b>	11		11		
<b>VALORE MEDIO</b>	1,8		2,75		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	2	X	3	6	

AREA	SOTTOAREE	SOGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>TENUTA CONTABILITA' E REDAZIONE BILANCIO E ALTRE COMUNICAZIONI SOCIALI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>gestione dei flussi attivi e passivi</li> <li>gestione delle registrazioni contabili</li> <li>gestione dei pagamenti e relative registrazioni</li> <li>redazione del bilancio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>CdA</li> <li>Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>violazioni fiscali</li> <li>esposizione di fatti non veri o omissione di dati dovuti nei bilanci e nelle altre comunicazioni sociali</li> <li>creazione di "fondi neri"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</li> <li>corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</li> <li>abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>eccessiva discrezionalità</li> <li>controlli inadeguati</li> <li>mancanza di trasparenza</li> <li>concentrazione di poteri</li> <li>formazione inadeguata</li> <li>scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE

Il processo è discrezionale?	2	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Procedura gestione flussi monetari e finanziari</li> <li>• Procedura contabilità e bilancio</li> <li>• Procedura rimborsi spesa</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	• Formazione
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	5	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	1		
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	3	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		
Qual è l'impatto economico del processo?	1	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	3		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	1				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	2				
<b>SOMMA</b>	<b>14</b>		<b>5</b>		
<b>VALORE MEDIO</b>	<b>2,3</b>		<b>1,25</b>		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO</b>	<b>2</b>	<b>X</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	

(arrotondamento)					
------------------	--	--	--	--	--

AREA	SOTTOAREE	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
------	-----------	--------------------	------------------------------------	--------------------	-------------------------

<b>INFORMATION TECNOLOGY</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione beni aziendali (stampanti, pc, fotocopiatrici, telefoni, etc.)</li> <li>• accesso ed uso dei sistemi informatici aziendali</li> <li>• gestione dei programmi informatici</li> <li>• utilizzo di supporti magneti e dati</li> <li>• utilizzo rete interna</li> <li>• utilizzo rete internet</li> <li>• utilizzo posta elettronica</li> <li>• gestione, conservazione e controllo dei dati informatici</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CdA</li> <li>• IT - Esterni</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• accesso abusivo a un sistema informatico</li> <li>• sottrazione/distruzione di dati/documenti/programmi</li> <li>• violazione della riservatezza di dati/documenti</li> <li>• violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> <li>• accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualifica/dei poteri</li> <li>• sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>
----------------------------------	---	---	--	---	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	2	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Procedura sistemi informatici</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formazione</li> </ul>
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	2	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	0		
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	1	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		

Qual è l'impatto economico del processo?	5	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	1		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	5				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	4				
<b>SOMMA</b>	14		2		
<b>VALORE MEDIO</b>	2,3		2		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	2	X	2	4	

AREA	SOTTOAREE	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI CORRUTTIVI	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
ACQUISIZIONE DELLE COMMESSE	<ul style="list-style-type: none"> <li>• analisi richieste</li> <li>• valutazione economica</li> <li>• valutazione del personale coinvolto</li> <li>• validazione incarico</li> <li>• approvazione e ratifica incarico</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presidente CdA</li> <li>• CdA</li> <li>• Commerciale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• promessa/dazione di denaro/altra utilità a pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio per lui o per altri per l'esercizio della funzione</li> <li>• promessa/dazione a pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio per lui o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> <li>• dare/promettere a pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio denaro/altra utilità per lui o per altri su induzione del medesimo</li> <li>• istigazione ad accettare denaro o altra utilità per l'esercizio della funzione</li> <li>• istigazione ad accettare denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione per l'esercizio della funzione/per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 321 c.p.)</li> <li>• induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</li> <li>• istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eccessiva discrezionalità</li> <li>• controlli inadeguati</li> <li>• mancanza di trasparenza</li> <li>• concentrazione di poteri</li> <li>• formazione inadeguata</li> <li>• scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• violazione di norme di legge o di atti amministrativi</li> </ul>		
--	--	--	---	--	--

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI DI IMPORTANZA DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE
Il processo è discrezionale?	4	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice Etico</li> <li>• Suddivisione compiti/poteri</li> <li>• Controlli incrociati</li> <li>• Monitoraggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formazione</li> </ul>
Il processo produce effetti diretti all'esterno?	5	Negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti o altre sentenze di risarcimento danni nei confronti della P.A.?	1		
Il processo comporta il coinvolgimento di più enti/amministrazioni?	3	Negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli su giornali o riviste aventi ad oggetto il processo in esame?	0		

Qual è l'impatto economico del processo?	3	A quale livello (apicale, intermedio, basso) può collocarsi il rischio?	4		
Il risultato finale può essere raggiunto anche mediante una pluralità di operazioni di entità economica ridotta?	5				
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	4				
<b>SOMMA</b>	23		6		
<b>VALORE MEDIO</b>	3,8		1,25		
<b>VALUTAZIONE RISCHIO (arrotondamento)</b>	4	X	1	4	