

## Allegato 1

### VALUTAZIONE DEL RISCHIO

secondo i criteri di cui alla apposita “Tabella Valutazione del Rischio” - Allegato 5 al P.N.A.

AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI “CORRUTTIVI”	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>CONFERIMENTO INCARICHI PROFESSIONALI</b>	<b>LIQ. CS RPCT ODV</b>	<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>◆ 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>◆ sollecitazione di una dazione/ promessa di denaro/ altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari</li><li>◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio</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>◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)</li><li>◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li><li>◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li><li>◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 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>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO -RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
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>■ Controlli interni CS</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>□ Formazione</li> <li>□ Whistleblowing</li> <li>□ Regolamento Conferimento incarichi</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV 30.6.18 / RPCT-ODV-LIQ-CS
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 danno 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?	3	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?	5					
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio ?	3					
SOMMA	19		7			
VALORE MEDIO	3,17	X	1,75			
VALUTAZIONE RISCHI	5,54					

AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI/ AFFIDAMENTO DI LAVORI</b>	<b>LIQ CS RPCT ODV</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ acquisto di beni e servizi/affidamento di lavori non in linea con le necessità aziendali/a prezzi non in linea 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>◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari</li> <li>◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio</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>◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)</li> <li>◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</li> <li>◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 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>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
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>■ Controlli interni CS</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>□ Formazione</li> <li>□ Whistleblowing</li> <li>□ Aggiornamento Regolamento acquisti</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV 30.6.18 / RPCT-ODV-LIQ-CS
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 danno 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?	3	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?	5					
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio ?	3					
SOMMA	19	X	7			
VALORE MEDIO	3,17		1,75			
VALUTAZIONE RISCHIO	5,54					

AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
GESTIONE LIQUIDITA' AZIENDALE	LIQ CS RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ rimborsi spese non dovuti</li> <li>◆ appropriazione di denaro</li> <li>◆ creazione di "fondi neri"</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>◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ eccessiva discrezionalità</li> <li>▶ controlli inadeguati</li> <li>▶ concentrazione di poteri</li> <li>▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
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>■ Controlli interni CS</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>□ Formazione</li> <li>□ Whistleblowing</li> <li>□ Regolamento spese di missione, di rappresentanza e minute</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV 30.9.18 / RPCT-ODV-LIQ-CS
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 danno 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?	5			
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?	1					
SOMMA	12		7			
VALORE MEDIO	2	X	1,75			
VALUTAZIONE RISCHIO	3,5					

AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>TENUTA CONTABILITA' E REDAZIONE BILANCIO E ALTRE COMUNICAZIONI SOCIALI</b>	<b>LIQ Esterni CS REV RPCT ODV</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ violazioni 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>◇ peculato (art. 314 c.p.)</li> <li>◇ peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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>▶ controlli inadeguati</li> <li>▶ formazione inadeguata</li> <li>▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
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>■ Procedure contabili</li> <li>■ Controlli interni CS</li> <li>■ Verifiche REV</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Formazione</li> <li><input type="checkbox"/> Whistleblowing</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV
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 danno 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?	3	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?	5					
Il tipo di controllo applicato al processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	1					
SOMMA	16		7			
VALORE MEDIO	2,67	X	1,75			
VALUTAZIONE RISCHIO	4,67					



AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>LEGALE</b>	<b>LIQ Esterni</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi nella redazione di contratti</li> <li>◆ redazione di contratti/pareri volti a favorire determinati soggetti</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>◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/atti contrari ai doveri d'ufficio</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>◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 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>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
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>■ Controlli interni CS</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Formazione</li> <li><input type="checkbox"/> Whistleblowing</li> <li><input type="checkbox"/> Aggiornamento Regolamento acquisti</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV 30.6.18/ RPCT-ODV-LIQ-CS
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 danno 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?	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 ?	4					
SOMMA	22		5			
VALORE MEDIO	3,67	X	1,25			
VALUTAZIONE RISCHIO	4,59					

AREA	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
<b>INFORMATION TECHNOLOGY</b>	<b>LIQ Esterni</b>	<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>◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio</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>◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione</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 (artt. 319 quater c.p.)</li> <li>◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ controlli inadeguati</li> <li>▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</li> </ul>

VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E FREQUENZA DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO - RISPOSTE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - DOMANDE	VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO DEL RISCHIO - RISPOSTE	AZIONI CORRETTIVE ADOTTATE	AZIONI CORRETTIVE DA ADOTTARE	TEMPI / RESPONSABILI
Il processo è discrezionale?	5	Rispetto al totale, quale percentuale di personale è impiegata nel processo?	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Codice etico</li> <li>■ Verifiche OdV</li> <li>■ Monitoraggio RPCT</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>□ Formazione</li> <li>□ Whistleblowing</li> <li>□ Controlli tecnici</li> </ul>	31.3.18 / RPCT-ODV 31.3.18 / RPCT-ODV 30.9.18/ RPCT-ODV-LIQ-CS
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 danno 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?	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					
SOMMA	25		3			
VALORE MEDIO	4,16	X	0,75			
VALUTAZIONE RISCHIO	3,12					