

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 COMPORTAMENTI “CORRUTTIVI”	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
CONFERIMENTO INCARICHI PROFESSIONALI	LIQ. CS RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none">◆ 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◆ modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi◆ accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri◆ sollecitazione di una dazione/ promessa di denaro/ altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio	<ul style="list-style-type: none">◇ corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	<ul style="list-style-type: none">▶ eccessiva discrezionalità▶ controlli inadeguati▶ mancanza di trasparenza▶ concentrazione di poteri▶ formazione inadeguata▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Controlli interni CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> □ Formazione □ Whistleblowing □ Regolamento Conferimento incarichi 	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
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI/ AFFIDAMENTO DI LAVORI	LIQ CS RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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 ◆ indebito frazionamento ◆ modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati ◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi ◆ accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio ◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri ◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) ◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) ◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) ◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) ◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ eccessiva discrezionalità ▶ controlli inadeguati ▶ mancanza di trasparenza ▶ concentrazione di poteri ▶ formazione inadeguata ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Controlli interni CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> □ Formazione □ Whistleblowing □ Aggiornamento Regolamento acquisti 	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	SOGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
GESTIONE LIQUIDITA' AZIENDALE	LIQ CS RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> ◆ rimborsi spese non dovuti ◆ appropriazione di denaro ◆ creazione di "fondi neri" 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ peculato (art. 314 c.p.) ◇ peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ eccessiva discrezionalità ▶ controlli inadeguati ▶ concentrazione di poteri ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Controlli interni CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> □ Formazione □ Whistleblowing □ Regolamento spese di missione, di rappresentanza e minute 	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	SOGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
TENUTA CONTABILITA' E REDAZIONE BILANCIO E ALTRE COMUNICAZIONI SOCIALI	LIQ Esterni CS REV RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> ◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi ◆ violazioni fiscali ◆ esposizione di fatti non veri o omissione di dati dovuti nei bilanci e nelle altre comunicazioni sociali ◆ creazione di "fondi neri" 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ peculato (art. 314 c.p.) ◇ peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) ◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ controlli inadeguati ▶ formazione inadeguata ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Procedure contabili ■ Controlli interni CS ■ Verifiche REV ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Formazione <input type="checkbox"/> Whistleblowing 	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
LEGALE	LIQ Esterni	<ul style="list-style-type: none"> ◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi nella redazione di contratti ◆ redazione di contratti/pareri volti a favorire determinati soggetti ◆ accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio ◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri ◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/atti contrari ai doveri d'ufficio 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) ◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) ◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) ◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ eccessiva discrezionalità ▶ controlli inadeguati ▶ mancanza di trasparenza ▶ concentrazione di poteri ▶ formazione inadeguata ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Controlli interni CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Formazione <input type="checkbox"/> Whistleblowing <input type="checkbox"/> Aggiornamento Regolamento acquisti 	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
INFORMATION TECHNOLOGY	LIQ Esterni	<ul style="list-style-type: none"> ◆ accesso abusivo a un sistema informatico ◆ sottrazione/distruzione di dati /documenti/programmi ◆ violazione della riservatezza di dati/documenti ◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio ◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri ◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320 c.p.) ◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) ◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) ◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ controlli inadeguati ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

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"> ■ Codice etico ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT 	<ul style="list-style-type: none"> □ Formazione □ Whistleblowing □ Controlli tecnici 	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					