

VALORE MEDIO DELL'IMPATTO	
0	Nessun impatto
1	MARGINALE
2	Minore
3	Soglia
4	Serio
5	Superiore

LIVELLO DI RISCHIO	
da 1 a 5	Rischio basso
da 6 a 15	Rischio medio
da 16 a 25	Rischio alto

Processo sensibile	Condotte	Misure	discrezionalità	rilevanza esterna	complessità del processo	valore economico	frazionabilità	controlli	Impatto organizzativo	Impatto economico	Impatto reputazionale	Impatto su organizzazione, impatto economico, impatto d'immagine	Probabilità	Impatto	Esposizione al rischio
Reclutamento del Personale	Inosservanza degli obblighi di: imparzialità, trasparenza, parità di trattamento, di uso di criteri oggettivi, economicità, inerenza e congruità. Assunzioni non consentite, non necessarie, di favore, di profili non adeguati, con inquadramenti o compensi non corretti, usando procedure non corrette	Pubblicazione sul sito Codice di Condotta, sez. "Personale" delle misure anticorruzione e Protocollo personale	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Progressioni di carriera	Inosservanza degli obblighi di: imparzialità, trasparenza, parità di trattamento, di uso di criteri oggettivi, economicità, inerenza e congruità.	Pubblicazione sul sito Codice di Condotta, sez. "Personale" delle misure anticorruzione e Protocollo personale	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Gestione delle retribuzioni, dei benefit e dei premi	Inosservanza degli obblighi di: imparzialità, trasparenza, parità di trattamento, di uso di criteri oggettivi, economicità, inerenza e congruità. Trattamenti di favore o discriminatori, non coerenti con finalità di prevenzione della corruzione o diretti a creare vincoli di fedeltà personale. Pagamenti non dovuti: gestione presenze, malattie, permessi, ferie	Pubblicazione sul sito Codice di Condotta, sez. "Personale" delle misure anticorruzione e Protocollo personale	3	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3	3	9
Risoluzione del rapporto	Inosservanza degli obblighi di: imparzialità, trasparenza, parità di trattamento, di uso di criteri oggettivi, economicità, inerenza e congruità. Condotte discriminatorie per escludere soggetti non graditi.	Pubblicazione sul sito Codice di Condotta, sez. "Personale" delle misure anticorruzione e Protocollo personale	3	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3	2,67	8
Conferimento di incarichi di collaborazione	Inosservanza degli obblighi di: imparzialità, trasparenza, parità di trattamento, di uso di criteri oggettivi, economicità, inerenza e congruità. Assunzioni non consentite, non necessarie, di favore, di profili non adeguati, con inquadramenti o compensi non corretti, usando procedure non corrette	Pubblicazione sul sito Codice di Condotta, sez. "Personale" delle misure anticorruzione e Protocollo personale	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Aggiramento obblighi gare pubbliche; Acquisti non inerenti o di favore; Favoreggiamento di un fornitore.	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	5	2	1	5	5	1	3	1	0	5	3,6	3	11
Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Aggiramento delle norme per favorire un fornitore	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	3	2	1	5	1	1	3	1	0	5	2,4	3	7
Richiesta di acquisti	Aggiramento obblighi gare pubbliche; Acquisti non necessari, non congrui per valore, non inerenti o di favore; Favoreggiamento di un fornitore.	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; protocolli Approvvigionamenti e Contabilità	5	2	1	5	5	1	2	1	0	5	3,6	2,67	10
Selezione del fornitore	Acquisti di favore; Favoreggiamento di un fornitore; violazione regole di concorrenza o gestione economica; richieste di utilità;	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Identificazione del fornitore	Aggiramento regole per evitare: acquisti di favore, situazioni di conflitto d'interessi, fornitori di facciata,	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	5	2	1	1	1	1	2	1	0	2	2	1,67	3
Contrattualizzazione del rapporto	violazione regole di buona gestione, richieste di denaro o utilità, patti occulti, trattamenti di favore indebiti ai fornitori	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	5	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3,4	2,67	9
Emissione dell'ordine	Acquisti di favore; Acquisti non autorizzati; ritardi artificiosi	Protocollo Approvvigionamenti; Codice etico e disciplinare	5	5	1	5	5	1	2	1	0	5	4,2	2,67	11
Verifica del bene o servizio ricevuto	trattamenti di favore o mezzo di coercizione verso fornitori; aggiramento controlli inerenza e congruità; artificiosi ritardi	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; Protocollo approvvigionamenti	5	2	1	5	1	1	1	1	0	5	2,8	2,33	7
Registrazione Fatture	aggiramento del controllo dei processi amministrativi/contabili; creazione provviste occulte; violazione norme fiscali.	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; protocollo approvvigionamenti	3	2	1	1	1	1	1	1	0	1	1,6	1	2

VALORE MEDIO DELL'IMPATTO	
0	Nessun impatto
1	Marginale
2	Minore
3	Soglia
4	Serio
5	Superiore

  

LIVELLO DI RISCHIO	
da 1 a 5	Rischio basso
da 6 a 15	Rischio medio
da 16 a 25	Rischio alto

Processo sensibile	Condotte	Misure	discrezionalità	rilevanza esterna	complessità del processo	valore economico	frazionabilità	controlli	Impatto organizzativo	Impatto economico	Impatto reputazionale	Impatto su organizzazione, impatto economico, impatto d'immagine	Probabilità	Impatto	Esposizione al rischio
Pagamenti	aggiornamento del controllo sulla gestione dei flussi finanziari e del contante; pagamenti indebiti; ingiustificati ritardi nei pagamenti;	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; protocollo approvvigionamenti e Contabilità	3	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3	2,67	8
Utilizzo transazione di vertenze	trattamenti di favore verso fornitori; aggiornamento controlli inerenza e congruità; creazione di provviste occulte.	Codice etico e disciplinare; Misure di prevenzione sez. "approvvigionamenti"; protocollo approvvigionamenti e Contabilità	5	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3,4	2,67	9
Predisposizione dell'offerta; Individuazione della tariffa e delle politiche di vendita (scontistiche)	trattamenti di favore o sfavore verso clienti;	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo	5	2	1	1	1	1	4	1	0	5	2	3,33	7
Primo contatto ed Identificazione del cliente	Aggiornamento regole per evitare: situazioni di conflitto d'interessi, clienti di facciata, riconoscimento indebito di condizioni vantaggiose	codice di condotta, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo	5	5	1	5	1	1	1	1	0	2	3,4	1,33	5
Trattative e stipula del contratto	Aggiornamento regole per evitare: situazioni di conflitto d'interessi, clienti di facciata, riconoscimento indebito di condizioni vantaggiose, trattamenti di favore o sfavore; ingiustificati ritardi	codice di condotta, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Rinnovi contrattuali	Aggiornamento regole per evitare: situazioni di conflitto d'interessi, clienti di facciata, riconoscimento indebito di condizioni vantaggiose, trattamenti di favore o sfavore; ingiustificati ritardi	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo	5	5	1	5	1	1	3	1	0	5	3,4	3	10
Allacciamenti	ingiustificati ritardi	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo	5	5	1	5	1	1	1	1	0	2	3,4	1,33	5
Esecuzione delle prestazioni e controlli (rilevazioni)	inadempimenti; rilevazioni di favore; abusi nelle rilevazioni.	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo, carta dei servizi	5	5	1	5	1	1	1	1	0	2	3,4	1,33	5
Fatturazioni e incassi (gestioni del credito)	indebite concessioni di dilazioni o di sconti; pretese indebite; incassi non dovuti	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo, carta dei servizi	5	5	1	5	1	1	1	1	0	2	3,4	1,33	5
Attività c.d. "Post Vendita" (gestione dei reclami)	indebiti ritardi ed omissioni; mancata comunicazione di segnalazioni dell'utenza	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo, carta dei servizi	5	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3,4	2,67	9
Distacchi e sospensioni del servizio	distacchi ingiustificati, sospensioni di eccessiva lunghezza o ingiustificate	Codice etico e disciplinare, misure di prevenzione "Servizi resi", protocollo Ciclo Attivo, carta dei servizi	5	5	1	5	1	1	2	1	0	5	3,4	2,67	9
Fissazione dell'o.d.g. delle adunanze ed assemblee;	omessa indicazione di punti (aggiornamento dei controlli del cda; ingiustificati ritardi)	protocollo e Misure attività cda; Codice etico e disciplinare	5	2	1	1	1	1	3	1	0	5	2	3	6
Invio delle convocazioni e deposito della conseguente documentazione presso la sede sociale; Informativa ai membri del C.d.A. ed organi di controllo; adunanza	omissioni di informazioni rilevanti agli amministratori e sindaci; violazione degli obblighi di segretezza	protocollo e Misure attività cda, Codice etico e disciplinare	5	2	1	5	1	1	3	1	0	5	2,8	3	8
Verbalizzazione;	ingiustificati ritardi; verbalizzazione di deliberazioni mai assunte; omissioni di fatti rilevanti	protocollo e Misure attività cda, Codice etico e disciplinare	5	2	1	5	1	1	3	1	0	5	2,8	3	8
Attività strumentali	Donazioni, sponsorizzazioni, omaggi, marketing	protocollo e Misure contabilità; Codice etico e disciplinare	2	5	5	3	1	2	1	2	0	5	3	2,67	8
	Uso sistemi informatici	protocollo IT; Codice etico e disciplinare	2	2	5	3	1	2	1	1	0	1	2,5	1	3
	Gestione contabilità/archivi/bilanci/dichiarazioni fiscali/tributarie	protocollo contabilità; Codice etico e disciplinare	2	5	5	3	1	2	1	1	0	3	3	1,67	5
	Gestione ispezioni/verifiche	protocollo ispezioni; Codice etico e disciplinare	2	2	5	1	1	2	1	3	0	3	2,17	2,33	5