

AREA di RISCHIO	PROCESSO	RISCHIO	MISURE in ESSERE	PONDERAZIONE (LIVELLO RISCHIO)	LIVELLO DI RISCHIO PERCENTUALE
Acquisizione e progressione del personale	Selezione e assunzione di nuove risorse umane	Mancato rispetto delle linee guida aziendali in materia di assunzione del personale a tempo indeterminato, determinato e mediante vouchers (principi di parità di trattamento e di rotazione).	Regolamento per il reclutamento del personale e il conferimento degli incarichi; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	240	3,1%
Acquisizione e progressione del personale	Primo inserimento e valutazione di idoneità alla mansione	Valutazione poco oggettiva delle prestazioni delle RU in funzione della mansione assegnata e mancanza della rispondenza delle stesse ai fabbisogni aziendali.	Scheda Mansioni Deleghe e Responsabilità; Codice di condotta aziendale; Regolamento interno di rilevazione delle presenze e gestione risorse umane; Sistema di gestione QSA; Organigramma aziendale; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	126	1,6%
Acquisizione e progressione del personale	Valutazione della performance e trattamento accessorio	Scarsa oggettività nella valutazione delle prestazioni ai fini dell'erogazione del premio di risultato aziendale.	Accordo sindacale integrativo per la valutazione della performance aziendale; Consolidata prassi aziendale; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	297	3,8%
Acquisizione e progressione del personale	Progressioni di carriera	Attribuzione ad personam di progressioni di carriera e scarsa oggettività nella valutazione dei "meriti" del personale.	Prassi aziendale consolidata; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	396	5,1%
Acquisizione e progressione del personale	Conferimento di incarichi esterni	Mancata o lacunosa definizione dei requisiti e del rispetto dei principi di parità di trattamento e di rotazione degli incarichi.	Regolamento per il reclutamento del personale e il conferimento degli incarichi; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	280	3,6%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Definizione fabbisogni	Non corretta o assente definizione delle attività oggetto del contratto e delle attività di verifica sul processo.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture.	180	2,3%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Progettazione, definizione e approvazione dei criteri	Una non corretta o assente definizione dei criteri di selezione del fornitore può tradursi nel mancato rispetto del principio di parità di trattamento e della selezione di uno specifico fornitore a discapito di altri.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	432	5,6%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Selezione dei fornitori	Mancato rispetto del principio di parità di trattamento ai fini di favorire un fornitore a discapito di altri può tradursi nell'ottenimento da parte della società di condizioni commerciali meno vantaggiose.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	306	4,0%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Gestione della procedura di gara	Mancato rispetto delle procedure aziendali di gestione del processo "acquisti" o mancato aggiornamento delle linee guida aziendali.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	300	3,9%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Verifica di aggiudicazione e stipula del contratto	Mancata esecuzione delle verifiche finalizzate alla valutazione di affidabilità del fornitore e rischio di inadempienza al contratto.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	143	1,8%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Formulazione ed autorizzazione degli ordini di acquisto	Mancata esecuzione delle verifiche finalizzate alla valutazione di affidabilità del fornitore e rischio di inadempienza al contratto.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	273	3,5%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Esecuzione contratto e collaudo o conformità di esecuzione	Non corretta o assente verifica delle attività oggetto del contratto.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	390	5,0%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Pagamento fatture	Mancato o ritardato pagamento delle fatture a fornitori.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Revisione del codice etico al fine di regolare i rapporti coi fornitori aziendali.	260	3,4%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Monitoraggio prestazioni e valutazione fornitori	Non corretta o assente valutazione delle prestazioni del fornitore e potenziale inadeguatezza delle prestazioni ai requisiti delle attività contrattuali.	Regolamentazione delle attività di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture.	273	3,5%
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Report periodico a RPC	Assente o ritardato report a RPCT.	Formulazione e trasmissione ai Referenti AC della "Scheda di Evidenza" per la segnalazione di potenziali criticità di Corruzione.	168	2,2%
Rapporti con Pubbliche Amministrazioni	Gestione richieste di autorizzazioni, licenze e concessioni amministrative	Non corretta o assente gestione delle attività di richiesta di autorizzazioni, licenze e concessioni amministrative o delle attività di mantenimento delle stesse.	Scheda Mansioni Deleghe e Responsabilità; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	252	3,3%
Rapporti con Pubbliche Amministrazioni	Gestione delle ispezioni/ accertamenti da Autorità competenti	Non corretta o assente gestione di ispezioni/accertamenti da Autorità competenti	Scheda Mansioni Deleghe e Responsabilità; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	216	2,8%
Rapporti con Pubbliche Amministrazioni	Elargizione di sponsorizzazioni	Mancato rispetto del principio di parità di trattamento e degli obblighi di trasparenza.	Scheda Mansioni Deleghe e Responsabilità; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower); Regolamentazione delle modalità di elargizione di sponsorizzazione.	288	3,7%
Gestione delle erogazioni pubbliche	Progettazione e redazione del progetto	Non corretta o veritiera redazione del progetto.		208	2,7%
Gestione delle erogazioni pubbliche	Partecipazione alla procedura, gestione integrazioni	Non correttezza delle informazioni fornite agli Enti finanziatori. Dichiarazioni non veritiere rese ai fini della aggiudicazione dei bandi di finanziamento.		208	2,7%
Gestione delle erogazioni pubbliche	Rendiconto di somme ottenute da contributo o finanziamento pubblico	Utilizzo dei fondi per finalità non coerenti con il progetto e non corretta rendicontazione del contributo/finanziamento.		208	2,7%

AREA di RISCHIO	PROCESSO	RISCHIO	MISURE in ESSERE	PONDERAZIONE (LIVELLO RISCHIO)	LIVELLO DI RISCHIO PERCENTUALE
Gestione degli adempimenti fiscali	Calendarizzazione, predisposizione e trasmissione di pagamenti	Evasione o ritardata esecuzione degli oneri e degli adempimenti fiscali		288	3,7%
Gestione degli adempimenti fiscali	Rapporti con l'amministrazione in occasione di ispezioni fiscali	Dichiarazioni non veritiere rese in sede di ispezioni fiscali.	Prassi aziendale consolidata; Normativa nazionale; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	144	1,9%
Gestione dei flussi finanziari	Ciclo attivo	Non corretta, impropria o ritardata fatturazione a Clienti.	Prassi aziendale consolidata; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower); Procedura di regolamentazione del "recupero dei crediti".	192	2,5%
Gestione dei flussi finanziari	Ciclo passivo	Non corretta esecuzione delle verifiche pre-liquidazione.	Prassi aziendale consolidata; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	144	1,9%
Gestione dei flussi finanziari	Gestione della liquidità (cassa contante)	Non corretta gestione della cassa contante e delle verifiche.	Prassi aziendale consolidata; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	140	1,8%
Gestione dei flussi finanziari	Rapporti con le banche e gestione dei conti correnti	Non corretta gestione dei rapporti con gli istituti di credito e degli impegni relativi.	Prassi aziendale consolidata Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	374	4,8%
Gestione dei flussi finanziari	Adempimenti tributari	Evasione o ritardata esecuzione degli oneri e degli adempimenti tributari.	Prassi aziendale consolidata; Normativa nazionale; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	280	3,6%
Gestione dei flussi finanziari	Controllo di gestione e predisposizione del bilancio	Errata esecuzione del controllo di gestione. Dichiarazioni non veritiere rese in sede di redazione/pubblicazione del bilancio.	Prassi aziendale consolidata; Normativa nazionale Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	198	2,6%
Gestione dei sistemi informativi	Gestione dei sistemi informativi	Non corretta selezione degli applicativi SW e gestionali.	Prassi aziendale consolidata; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower); Formalizzazione del processo di selezione dei nuovi applicativi informatici, proceduralizzando la definizione dei criteri/requisiti funzionali cui deve rispondere uno strumento SOFTWARE.	180	2,3%
Progettazione e gestione di impianti di recupero energetico	Progettazione e gestione di impianti di recupero energetico	Inesatta esecuzione delle attività di monitoraggio ambientale e gestione impianti.	Certificazione del Sistema di Gestione Ambientale; Procedure di progettazione, gestione e monitoraggio ambientale degli impianti; Monitoraggio del Referente AC; Introduzione del sistema di segnalazioni anonime da parte del personale (whistleblower).	360	4,6%