

## Allegato 1 al PTPCT 2018 – 2020

| Area di rischio                                 | Processi sensibili   | Attività  | Attori coinvolti  | Rischi ipotetici   | Rating<br>rischiosità |
|---|--|---|---|--|-----------------------|
| <b>A</b><br><b>CONTRATTI</b><br><b>PUBBLICI</b> | <b>A.1 Programmazione</b>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Analisi e definizione dei fabbisogni</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari</li> <li>Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive</li> </ul>   | <b>MEDIO</b>          |
|   | <b>A.2 Progettazione</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Definizione della strategia di gara</li> <li>Predisposizione della documentazione di gara</li> <li>Requisiti di qualificazione</li> <li>Criteri di aggiudicazione</li> <li>Indizione della procedura e nomina del RUP</li> </ul>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Commissioni Giudicatrici</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Indagine di mercato omessa o lacunosa</li> <li>Fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate, che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara</li> <li>Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es. clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)</li> <li>Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>          |
|   | <b>A.3 Selezione del contraente</b>                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Risposte alle richieste di chiarimenti</li> <li>Nomina della commissione aggiudicatrice</li> <li>Lavori della commissione giudicatrice</li> <li>Proposta di aggiudicazione e aggiudicazione definitiva</li> <li>Pubblicazione degli esiti di gara</li> </ul> |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione delle disposizioni che governano i processi sopra elencati al fine di pilotare l'aggiudicazione della gara da parte dei vari soggetti coinvolti (RP, commissione di gara, soggetti coinvolti nella verifica dei requisiti, etc.)</li> <li>Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo</li> <li>Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito</li> </ul>   | <b>ALTO</b>           |
|   | <b>A.4 Verifica dei requisiti e Stipulazione del contratto</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verifica dei requisiti di ordine generale e speciale</li> <li>Atto di affidamento con esplicitazione motivazione espressa</li> <li>Stipulazione del contratto</li> </ul>   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Occultamento doloso del mancato possesso dei requisiti di moralità in capo all'appaltatore</li> <li>Predisposizione di clausole di chiaro favore al fine di avvantaggiare indebitamente la controparte negoziale della Società</li> </ul>   | <b>BASSO</b>          |
|   | <b>A.5 Esecuzione del contratto</b>                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Subappalto</li> <li>Proroghe e rinnovi</li> <li>Penali</li> <li>Risoluzione in danno</li> </ul>  |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società, sia attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari</li> <li>Varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara)</li> <li>Autorizzazione di subappalti, proroghe, modifiche sostanziali illegittimamente al fine di favorire determinati operatori economici</li> <li>Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio</li> <li>Apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi</li> <li>Con riferimento al subappalto, mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto per eludere le disposizioni e i limiti di legge, nonché mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore</li> <li>Ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli</li> </ul> | <b>ALTO</b>           |

| Area di rischio              | Processi sensibili  | Attività   | Attori coinvolti   | Rischi ipotetici  | Rating rischiosità |
|------------------------------|---|--|--|---|--------------------|
|                              |   |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>obblighi di tracciabilità dei pagamenti</li> </ul>   |                    |
|                              | <b>A.6 Rendicontazione del contratto</b>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verifica delle prestazioni</li> <li>Pagamento delle prestazioni</li> </ul>  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari</li> <li>Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante</li> <li>Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento delle prestazioni convenute al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto</li> <li>Rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici</li> <li>Mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>       |
| <b>B</b><br><b>PERSONALE</b> | <b>B.1 Assunzioni del personale</b>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Analisi del fabbisogno</li> <li>Selezione dei candidati</li> <li>Contrattualizzazione del rapporto</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari.</li> <li>Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i candidati</li> <li>Mancata o insufficiente verifica della documentazione presentata dai candidati</li> <li>Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari</li> </ul> | <b>MEDIO</b>       |
|                              | <b>B.2 Sistema premiante e incentivi</b>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Progettazione del sistema premiante (criteri)</li> <li>Valutazione in ordine al raggiungimento dei risultati</li> <li>Erogazione dei premi e incentivi</li> </ul>   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Riconoscimento di premi o incentivi illegittimi</li> <li>Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti o candidati particolari.</li> </ul>   | <b>BASSO</b>       |
|                              | <b>B.3 Valutazione del personale</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Individuazione dei criteri e delle modalità di valutazione del personale</li> <li>Verifica in ordine al raggiungimento degli obiettivi</li> </ul>   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Inadeguata applicazione e/o applicazione travisata del sistema di valutazione dei lavoratori</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>       |
|                              | <b>B.4 Autorizzazione di incarichi extraistituzionali</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Valutazione delle richieste in ordine alla sussistenza di ipotesi di conflitto di interesse / incompatibilità</li> <li>Fase decisoria</li> <li>Monitoraggio sull'esecuzione dell'incarico extraistituzionale</li> </ul> |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mancata verifica del conflitto di interessi dell'attività autorizzata</li> </ul>   | <b>BASSO</b>       |
|                              | <b>B.5 Gestione del personale</b>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione del trattamento economico e giuridico del personale nonché attestazione delle presenze</li> </ul>  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Omessa applicazione di sanzioni disciplinari dovute ovvero applicazione di sanzioni disciplinari pretestuose al solo fine di danneggiare il lavoratore</li> <li>Assunzione di decisioni illegittime su ferie, permessi e orario, turni al fine di favorire o danneggiare determinati soggetti</li> </ul>   | <b>MEDIO</b>       |

| Area di rischio   | Processi sensibili   | Attività  | Attori coinvolti   | Rischi ipotetici  | Rating<br>rischiosità |
|---|--|---|--|---|-----------------------|
| <b>C</b><br>PROVVEDIMENTI<br>AMPLIATIVI<br>DELLA SFERA<br>GIURIDICA DEI<br>DESTINATARI<br>CON EFFETTO<br>ECONOMICO<br>DIRETTO ED<br>IMMEDIATO PER<br>IL<br>DESTINATARIO | <b>C.1 Concessione<br/>compensi e benefici a<br/>studenti e laureati</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ricezione delle domande</li> <li>Fase istruttoria</li> <li>Graduatoria</li> <li>Provvedimento di assegnazione</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Commissioni Giudicatrici</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Riconoscimento di vantaggi indebiti</li> <li>Alterazione delle graduatorie</li> <li>Riconoscimento di compensi ovvero benefici in misura superiore a quanto spettante al beneficiario</li> </ul>   | <b>ALTO</b>           |
| <b>D</b><br>GESTIONE DELLE<br>ENTRATE, DELLE<br>SPESE E DEL<br>PATRIMONIO   | <b>D.1. Tenuta della<br/>contabilità, redazione del<br/>bilancio di esercizio, di<br/>relazioni e comunicazioni<br/>sociali in genere, nonché<br/>relativi adempimenti di<br/>oneri informativi<br/>obbligatori in base alla<br/>normativa vigente</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tenuta della contabilità</li> <li>Redazione del bilancio di esercizio</li> <li>Relazioni e comunicazioni sociali in genere</li> <li>Oneri informativi obbligatori ex lege</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul>                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falsificazione o alterazione di atti o documenti finalizzati a garantire la corretta tracciabilità dei flussi finanziari</li> </ul>  | <b>BASSO</b>          |
|   | <b>D.2. Gestione dei flussi<br/>finanziari</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Movimentazione delle risorse finanziarie relative all'attività istituzionale</li> </ul>  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Falsificazione o alterazione di atti o documenti finalizzati a garantire la corretta tracciabilità dei flussi finanziari</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>          |
|   | <b>D.3. Gestione delle<br/>incombenze societarie<br/>relative a operazioni sul<br/>capitale, su partecipazioni<br/>e su emissioni di<br/>obbligazioni</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Aumenti e riduzioni di capitale</li> <li>Operazioni su partecipazioni</li> <li>Conferimenti, fusioni e scissioni</li> </ul>  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Alterazioni delle risultanze delle operazioni o della documentazione a riscontro</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>          |
|   | <b>D.4. Gestione di beni<br/>immobili e mobili</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione di immobili</li> <li>Gestione dei beni mobili</li> </ul>  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Impossessamento arbitrario di beni</li> <li>Danneggiamento doloso di beni al fine di favorire determinati operatori economici</li> <li>Utilizzo di beni per fini privati</li> </ul>  | <b>MEDIO</b>          |
| <b>E</b><br>INCARICHI E<br>NOMINE   | <b>E.1 Assegnazione e<br/>gestione di incarichi per<br/>consulenze</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Analisi dei fabbisogni</li> <li>Selezione del professionista</li> <li>Esecuzione del contratto</li> <li>Pagamento delle prestazioni</li> </ul>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Commissioni Giudicatrici</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità nel conferimento degli incarichi.</li> <li>Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari</li> <li>Attribuzione dell'incarico per favorire indebitamente un soggetto in cambio di utilità</li> </ul> | <b>ALTO</b>           |

| Area di rischio  | Processi sensibili  | Attività   | Attori coinvolti   | Rischi ipotetici  | Rating rischiosità |
|--|---|--|--|---|--------------------|
| <b>F</b><br>AFFARI LEGALI E<br>CONTENZIOSO                         | <b>F.1 Gestione precontenzioso e contenziosi giudiziari</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione del precontenzioso / stragiudiziale</li> <li>Gestione dei rapporti con i legali esterni</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ricorso a professionisti esterni in assenza dei presupposti previsti dalla vigente normativa ovvero senza considerare debitamente l'eventuale presenza di competenze idonee nell'ambito del personale della Società</li> <li>Adesione bonaria a richieste risarcitorie non giustificate e tali da determinare indebite utilità per privati od imprese</li> <li>Alterazione dei fatti o erronea elaborazione degli elementi giuridici nella verifica istruttoria al fine di agevolare il ricorrente e/o ledere gli aventi diritto</li> <li>Transazioni giudiziali o stragiudiziali non giustificate dall'andamento del giudizio e determinate dalla volontà di favorire la controparte</li> <li>Scelta di professionisti esterni non giustificata da requisiti di competenza e professionalità</li> </ul> | <b>BASSO</b>       |
| <b>G</b><br>CONTRIBUTI<br>SOVVENZIONI<br>FINANZIAMENTI<br>PUBBLICI | <b>G.1 Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da soggetti pubblici</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Individuazione dei criteri e delle modalità di spesa delle somme</li> <li>Utilizzo delle risorse</li> <li>Verifica dei risultati ottenuti</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Acquisizione di contributi mediante alterazione di dati, informazioni e documenti</li> <li>Gestione arbitraria ed illegittima dei contributi ottenuti</li> </ul>   | <b>BASSO</b>       |
| <b>H</b><br>PROMOZIONE<br>DELL'IMMAGINE<br>E PUBBLICITA'           | <b>H.1 Gestione di iniziative socio/culturali, omaggi, attività promozionali e pubblicitarie, utilizzo di beni o servizi tipici dell'azienda a scopo di promozione dell'immagine e pubblicità</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Fase istruttoria</li> <li>Diffusione della notizia a mezzo stampa o attraverso altri canali di comunicazione (sito internet, radio etc.)</li> <li>Report statistico sui risultati ottenuti</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>La Direzione</li> <li>Tutti i Servizi eventualmente coinvolti nel processo o direttamente responsabili del processo</li> <li>Soggetti che intervengono con atti decisionali nel processo</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Agevolazione di taluni soggetti nell'accesso ai vantaggi economici erogati e/o utilizzo di vantaggi a fini illegittimi</li> </ul>  | <b>BASSO</b>       |