



Allegato 2

del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021-2023:

Mappatura, valutazione e trattamento dei rischi

Approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 26 marzo 2021

Identificazione Area e Processo		Identificazione dei rischi (inventario dei rischi)					Valutazione del rischio inerente			Risposta al rischio (Risk responses would be identified if the inherent severity level is	Attività prevenzione e di controllo (valutazione del rischio residuo)		
Identificazione Area	Processi	Sotto categoria di rischio	Elemento di rischio	Eventi di rischio	Tolleranza al rischio	Impatto da 1 a 5 (entità del danno): 1: Marginale/insignificante 2: Minore 3: Moderato 4: Alto 5: Critico	Probabilità di accadimento dell'evento avverso (da 1 a 5) 5(molto alta)>80% di probabilità di accadimento 4 (alta)Dal 40% al <80% di probabilità di accadimento 3 (media)Dal 20% al <40% di probabilità di accadimento 2 (bassa)Dal 5% al <20% di probabilità di accadimento 1 (molto bassa)< 5% di probabilità di accadimento	Livello di gravità stimato (rischio inerente)	Risk Response	Azione di prevenzione/mitigazione (controllo)	Impatto da 1 a 5 (entità del danno): 1: Marginale/insignificante 2: Minore 3: Moderato 4: Alto 5: Critico	Probabilità di accadimento dell'evento avverso (da 1 a 5) 5(molto alta)>80% di probabilità di accadimento 4 (alta)Dal 40% al <80% di probabilità di accadimento 3 (media)Dal 20% al <40% di probabilità di accadimento 2 (bassa)Dal 5% al <20% di probabilità di accadimento 1 (molto bassa)< 5% di probabilità di accadimento	Rishio residuo
Acquisizione ed esecuzione di contratti attivi	Determinazione del valore del lavoro, predisposizione dell'offerta, invio ed eventuale negoziazione.	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) e istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) Omessa denuncia di reato da parte di un incaricato di pubblico servizio (art. 362 c.p.) Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Produzione di documentazione non veritiera o omessa comunicazione di informazioni dovute, per ottenere la sottoscrizione di un contratto/ordine Concessione ad un consorzio/non consorzio di condizioni di miglior favore nell'erogazione dei servizi/consulenze senza giustificazione 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Acquisizione ed esecuzione di contratti attivi	Identificazione e contrattualizzazione di eventuali partner/fornitori con cui presentare l'offerta	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) e istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) Omessa denuncia di reato da parte di un incaricato di pubblico servizio (art. 362 c.p.) Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Individuazione di specifici partner senza corretto iter per l'individuazione degli stessi 	Bassa	4	3	Moderato	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni; Rotazione dei fornitori.	3	1	Basso

Acquisizione ed esecuzione di contratti attivi	Formalizzazione del contratto (obblighi, impegni e descrizione del contenuto).	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) e istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) • Omessa denuncia di reato da parte di un incaricato di pubblico servizio (art. 362 c.p.) • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) • Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) • Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Produzione di documentazione non veritiera o omessa comunicazione di informazioni dovute, per ottenere la sottoscrizione di un contratto/ordine • Concessione ad un consorziato/non consorziato di condizioni di miglior favore nell'erogazione dei servizi/consulenze per ottenere un beneficio • Vendita fittizia 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Acquisizione ed esecuzione di contratti attivi	Esecuzione del contratto (svolgimento delle attività previste, gestione dei SAL con la controparte, rendicontazione di costi/spese).	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) e istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) • Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Occultamento della mancata congruità della prestazione resa (sovrapprestazione) 	Bassa	4	3	Moderato	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Definizione e approvazione dei fabbisogni di acquisto	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater e 322 bis c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Definizione di un fabbisogno non corrispondente ai criteri di efficienza ed economicità • Indebita definizione dell'oggetto di affidamento per favorire un'impresa/professionista 	Bassa	3	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Individuazione della procedura di aggiudicazione e determinazione dell'importo a base d'asta nel caso di gara	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater e 322 bis c.p.) • Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) • Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) • Astensione dagli incanti (art. 354 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Illecita individuazione dello strumento / istituto dell'affidamento per favorire indebitamente un'impresa/professionista, anche attraverso l'utilizzo di una procedura impropria e/o l'abuso dell'affidamento diretto, qualora non ricorrano i presupposti stabiliti dalla legge • Determina a contrarre incompleta o mancante • Abuso delle disposizioni in materia di suddivisione in lotti al fine di frazionare artificialmente l'appalto 	Bassa	3	3	Modesto	evitare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per gli approvvigionamenti "sotto soglia" di cui all'art. 36 del d.lgs. 50/2016, Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	2	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Predisposizione della documentazione di gara (capitolato tecnico, disciplinare, facsimili, ecc.), predisposizione delle lettere di invito, in caso di ricorso a procedure negoziate, ed invio delle richieste di offerta/preventivi ai fornitori	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater e 322 bis c.p.) • Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) • Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) • Astensione dagli incanti (art. 354 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Irregolare definizione degli aspetti tecnici all'interno del capitolato e della documentazione di gara per favorire un'impresa/professionista. L'eccessiva/irregolare lottizzazione potrebbe inoltre favorire accordi collusivi tra le imprese partecipanti al procedimento • Indebita definizione dei requisiti d'aggiudicazione, con particolare riferimento ai criteri di valutazione delle offerte, tali da favorire un'impresa/professionista. 	Bassa	3	4	Moderato	evitare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per gli approvvigionamenti "sotto soglia" di cui all'art. 36 del d.lgs. 50/2016, Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	2	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Nomina della Commissione giudicatrice	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater e 322 bis c.p.) • Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) • Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) • Astensione dagli incanti (art. 354 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Manipolazione nella definizione e nomina della commissione al fine di agevolare la partecipazione di soggetti graditi 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di regolamento aziendale per la nomina della commissione giudicatrice; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso

Affidamento di lavori, servizi e forniture	Ricezione dei documenti di offerta e verifica della documentazione e del possesso dei requisiti da parte dei concorrenti	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) Astensione dagli incanti (art. 354 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Manipolazione del processo di valutazione delle offerte da parte di uno o più membri della commissione di gara, attraverso un uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa Comunicazione delle offerte e/o dei dettagli delle offerte pervenute dagli altri partecipanti, per favorire indebitamente un'impresa/professionista Diffusione di informazioni riservate o altre condotte illecite realizzate, ad esempio, al fine di favorire accordi collusivi tra più fornitori/professionisti Mancata segnalazione dell'assenza di alcuni requisiti richiesti dal bando di gara/lettera di invito 	Bassa	3	2	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per gli approvvigionamenti "sotto soglia" di cui all'art. 36 del d.lgs. 50/2016; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Selezione del fornitore (verifica delle offerte e selezione offerta migliore)	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Turbata libertà degli incanti (353 c.p.) Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353 bis c.p.) Astensione dagli incanti (art. 354 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Diffusione di informazioni riservate o altre condotte illecite realizzate, ad esempio, al fine di favorire accordi collusivi tra più fornitori/professionisti Favoreggiamento, anche attraverso l'omesso controllo o la mancata applicazione di clausole che prevedano il divieto di subappalto (quando previste da norme di legge o consigliate per la criticità degli affidamenti), di accordi collusivi tra le imprese/i professionisti partecipanti ad una gara che, utilizzando il meccanismo del subappalto, illecitamente, distribuiscono i vantaggi derivanti dall'affidamento Abuso del provvedimento di revoca del bando per bloccare una gara il cui esito si sia rivelato diverso da quello atteso al fine di favorire un'impresa/professionista. 	Bassa	3	4	Moderato	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni; Trasparenza	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Formalizzazione/stipula del contratto	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Definizione di condizioni migliori per il fornitore rispetto a quelle previste per la tipologia di fornitura richiesta 	Bassa	3	3	Modesto	evitare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamenti aziendali, Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Gestione delle varianti contrattuali	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Abusi nell'ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per garantire indebita utilità all'appaltatore 	Bassa	3	3	Modesto	evitare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	1	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Affidamento di incarichi a consulenti/professionisti	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Assegnazione di incarichi diretti a specifici consulenti/professionisti con tariffe non congrue con il mercato e/o con i requisiti professionali non adeguati al servizio richiesto Definizione di condizioni economiche migliori rispetto a quelle previste per la tipologia di attività 	Bassa	3	4	Moderato	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamenti aziendali, Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	2	Basso
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Monitoraggio dell'attività svolta dai fornitori, valutazione del bene/servizio	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Validazione, da parte del soggetto incaricato della verifica, di stati di avanzamento lavori ovvero dell'attestazione di avvenuta prestazione non corrispondenti al reale avanzamento dei lavori o alla prestazione effettivamente erogata, al fine di consentire al fornitore di ricevere compensi non dovuti o anticipare indebitamente compensi futuri 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamenti aziendali, Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni.	2	2	Basso

Acquisizione, progressione e gestione del personale	Individuazione dei fabbisogni di risorse (analisi dei carichi di lavoro per profilo professionale e determinazione dei posti disponibili) e approvazione	Compliance L. 190/2012	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Valutazione discrezionale di carenza di figure professionali per favorire l'assunzione di soggetti segnalati Sopravalutazione del fabbisogno di organico al fine di favorire il reclutamento di determinate persone 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni; Piano delle assunzioni approvato da diversi livelli organizzativi	2	2	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Elaborazione dei contenuti dell'avviso di selezione	Compliance L. 190/2013	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Previsione di requisiti di accesso troppo vincolanti o predisposizione di un iter di selezione senza sufficienti meccanismi di verifica dei requisiti, allo scopo di reclutare candidati specifici 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per la selezione del personale; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	2	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Nomina della Commissione valutatrice incaricata dello svolgimento delle attività di valutazione dei candidati	Compliance L. 190/2014	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Nomina, o influenza sulla nomina, dei membri che compongono gli organi interni di valutazione di un processo di selezione per ottenere l'assunzione di specifici candidati 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per la selezione del personale; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Valutazione dei candidati (valutazione delle domande ricevute, verifica della documentazione fornita, analisi dei cv e dei titoli richiesti, decisione di eventuali esclusioni), svolgimento dei colloqui e dell'eventuale prova scritta, formazione ed approvazione della graduatoria di merito	Compliance L. 190/2015	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Manipolazione del processo di selezione del personale, ovvero mancata applicazione delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione Comunicazione anticipata della prova di selezione ad un candidato, per favorire lo stesso 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per la selezione del personale; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Formalizzazione e sottoscrizione del contratto di assunzione	Compliance L. 190/2016	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Stipula di un contratto a condizioni migliori anche a fronte della ricezione di denaro o altra utilità 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Gestione della formazione del personale (raccolta e valutazione dei fabbisogni formativi, predisposizione del piano di formazione e sua approvazione, selezione delle risorse da formare, attivazione dei corsi, gestione delle presenze e verifica degli attestati conseguiti)	Compliance L. 190/2017	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Determinazione di fabbisogni formativi non effettivamente necessari allo scopo di affidare l'attività di formazione a particolari soggetti con cui si è in rapporto Falsificazione delle presenze dei corsi 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di regolamento aziendale per gli approvvigionamenti "sotto soglia" di cui all'art. 36 del d.lgs. 50/2016; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Acquisizione, progressione e gestione del personale	Gestione amministrativa del personale durante l'intero rapporto di lavoro	Compliance L. 190/2018	<ul style="list-style-type: none"> Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Illegittima progressione di carriera o economica ad esempio a persona legata a influente rappresentante di Ente cliente del Consorzio 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Esistenza di un sistema della valutazione delle performance; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	2	Basso

Acquisizione, progressione e gestione del personale	Gestione delle trasferte e dei relativi rimborsi spese	Compliance L. 190/2019	<ul style="list-style-type: none"> • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Rimborsi eccedenti rispetto agli eventuali costi sostenuti. • Presentazione di giustificativi di spese per i quali si richiede il rimborso, quali spese sostenute per attività lavorativa ma in realtà di carattere personale 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Esistenza di controlli manuali sui giustificativi di spesa; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	2	Basso
Progetti finanziati di ricerca e sviluppo	Predisposizione della documentazione relativa alla rendicontazione dei progetti finanziati	Compliance L. 190/2020	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) • Omessa denuncia di reato da parte di un incaricato di pubblico servizio (art. 362 c.p.) • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.) • Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (640 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Produzione della documentazione della rendicontazione non veritiera da parte del personale per non fare emergere delle criticità sanzionabili nell'ambito di verifiche svolte dagli enti finanziatori così da evitare conseguenze per il Consorzio 	Bassa	2	2	Basso	accettare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Esistenza di ulteriori controlli da parte dell'Ufficio di Controllo di Gestione; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni	2	1	Basso
Budget, contabilità, bilancio e fiscalità	Redazione del Bilancio e del Budget	Compliance L. 190/2021	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) • Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.) • Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Comunicazione ad un terzo di segreti/notizie/dati appresi nell'ambito della redazione del Bilancio prima della sua pubblicazione • Comunicazione ad un terzo di segreti/notizie/dati appresi nell'ambito della redazione del budget annuale • Modifica o alterazione dei dati contabili contenuti nel sistema informatico fornendo una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Consorzio difforme dal vero 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità dell'accesso alla documentazione; Certificazione del Bilancio da parte di una società esterna di revisione che attesti la veridicità e la completezza delle informazioni fornite per la redazione del Bilancio oltre ai controlli eseguiti dal Collegio dei Revisori dei Conti.	2	1	Basso
Budget, contabilità, bilancio e fiscalità	Ricezione, verifica e registrazione delle fatture dei fornitori	Compliance L. 190/2022	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Validazione e pagamento di fatture per importi sovra-fatturati • Validazione e pagamento di una fattura attestante l'esecuzione di un servizio non erogato o il ricevimento di un bene mai entrato a far parte della disponibilità del Consorzio. 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	<ul style="list-style-type: none"> • Segregazione delle funzioni; Esistenza di procedure aziendali; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni Esistenza di ulteriori controlli da parte dell'Ufficio Contabilità e Bilancio: <ul style="list-style-type: none"> • al ricevimento delle fatture dai fornitori, si effettuano le necessarie verifiche di congruità (presenza dell'ordine associato) e le inserisce a sistema. • l'addetto che effettua la registrazione delle fatture predispone anche la distinta per il relativo pagamento (il sistema tiene comunque traccia della persona che svolge ciascuna operazione). Esistenza di ulteriori controlli da parte della struttura organizzativa che ha ricevuto il servizio o il bene: <ul style="list-style-type: none"> • il "valutatore" (persona che utilizza il servizio/bene da parte del fornitore verifica la rispondenza tra quanto ricevuto e quanto fatturato) e autorizza il pagamento. 	2	1	Basso
Budget, contabilità, bilancio e fiscalità	Emissione delle fatture attive	Compliance L. 190/2023	<ul style="list-style-type: none"> • Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) • Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Mancata emissione di fatture attive • Sovrafatturazione/Vendita fittizia 	Bassa	2	1	Basso	accettare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità dell'accesso alla documentazione	2	1	Basso
Budget, contabilità, bilancio e fiscalità	Gestione dell'inventario dei beni di proprietà e delle alienazioni di cespiti	Compliance L. 190/2024	<ul style="list-style-type: none"> • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Sottrazione di un bene di CINECA da parte di un dipendente • Radiazione fittizia di un cespite aziendale 	Bassa	1	1	Basso	accettare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità dell'accesso alla documentazione; Verifica tra l'inventario di magazzino e l'inventario contabile.	1	1	Basso

Pre contenzioso e contenzioso	Individuazione e sottoscrizione dell'incarico con i legali esterni incaricati dell'assistenza in giudizio	Compliance L. 190/2024	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater e 322 bis c.p.) Concussione (artt. 317 e 322 bis c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Assegnazione di incarichi a specifiche persone o società in modo privilegiato 	Bassa	2	3	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità dell'accesso alla documentazione	2	1	Basso
Pre contenzioso e contenzioso	Gestione delle pratiche di pre-contenzioso e contenzioso e dei rapporti con i legali	Compliance L. 190/2025	<ul style="list-style-type: none"> Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Omessa denuncia di reato da parte di un incaricato di pubblico servizio (art. 362 c.p.) False dichiarazioni o attestazioni in atti destinati all'autorità giudiziaria o alla Corte penale internazionale (art. 374 bis) 	<ul style="list-style-type: none"> Induzione del dipendente del Consorzio in relazione al compimento di fornire informazioni non veritiere in un processo, come: <ul style="list-style-type: none"> Fornire pareri tendenti a non far emergere responsabilità in capo alle controparti Alterazione del contenuto della documentazione – in termini di incompletezza, non correttezza, ecc. – destinata al magistrato o ad un componente del collegio arbitrale, per ottenere un vantaggio nella controversia Comunicazione di informazioni rilevanti su dati/prove relativi ad una controversia alla controparte 	Bassa	3	1	Basso	accettare	Segregazione delle funzioni; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità dell'accesso alla documentazione; Linea di difesa e strategia processuale stabilita dall'Uff. Legale in accordo con il DG, sulla base di eventuali indicazioni dei consulenti legali	3	1	Basso
Affari societari	Attività a supporto del CdA / Assemblea Consortile	Compliance L. 190/2027	<ul style="list-style-type: none"> Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Comunicazione a terzi di notizie/dati appresi nell'ambito dell'attività lavorativa, che devono restare riservati 	Bassa	4	2	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Poteri autorizzativi definiti	4	1	Basso
Gestione delle risorse finanziarie	Gestione della tesoreria (gestione pagamenti e incassi, gestione rapporti con istituti di credito, impieghi delle disponibilità finanziarie)	Compliance L. 190/2028	<ul style="list-style-type: none"> Peculato (art. 314 c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater e 322 bis c.p.) Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Sottrazione di denaro dai conti correnti del Consorzio Effettuazione di pagamenti a soggetti che non ne hanno titolo Priorità nel pagamento delle fatture di alcuni fornitori in cambio di vantaggi 	Bassa	3	1	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni; Esistenza di procedure aziendali; Trimestralmente i Revisori effettuano le verifiche di tesoreria; L'affidamento in concessione del Servizio di Tesoreria avviene attraverso una procedura di gara Esistenza di ulteriori controlli da parte dell'Ufficio Contabilità e Bilancio: • monitoraggio dei movimenti di banca, si effettuano i pagamenti su autorizzazione del Resp. della Direzione/Funzione che ha utilizzato il bene/servizio, si effettuano riconciliazioni bancarie • il Recupero Crediti tiene monitorato gli incassi	2	1	Basso
Gestione delle risorse finanziarie	Gestione delle carte di credito aziendali	Compliance L. 190/2029	<ul style="list-style-type: none"> Peculato (art. 314 c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Utilizzo della carta di credito aziendale per acquisti non autorizzati 	Bassa	2	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Poteri autorizzativi definiti; Tracciabilità delle operazioni; Esistenza di procedure aziendali; Esistenza di ulteriori controlli da parte dell'Ufficio Contabilità e Bilancio: • Al ricevimento dell'estratto conto della carta di credito, Contabilità Generale verifica corrispondenza tra giustificativi ed estratti conto, registra addebito della banca e delle spese sostenute	2	1	Basso
Gestione delle risorse finanziarie	Gestione della piccola cassa/fondo economale	Compliance L. 190/2030	<ul style="list-style-type: none"> Peculato (art. 314 c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Appropriazione indebita del denaro presente in cassa Utilizzo di giustificativi falsi/fittizi per ottenere dei rimborsi spese per cassa non dovuti 	Bassa	1	2	Basso	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Esistenza di procedure aziendali; Tracciabilità delle operazioni; Esistenza di ulteriori controlli da parte dell'Ufficio Contabilità e Bilancio: • Verifica periodica tra la cassa corrente e la situazione contabile	1	1	Basso
Utilizzo dei sistemi informativi	Gestione della sicurezza informatica	Compliance L. 190/2031	<ul style="list-style-type: none"> Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) ed istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.) Truffa (art. 640 c.p.) Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p.) Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore (art. 171-bis L. 22 aprile 1941, n. 633, comma 1) 	<ul style="list-style-type: none"> Appropriazione illecita di invenzioni, scoperte scientifiche, programmi software del Consorzio Modifica al software o ai dati, che comportano alterazioni/cancellazioni di informazioni, dati e programmi informatici Introduzione di software malevolo 	Bassa	4	2	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Esistenza di procedure aziendali; Tracciabilità delle operazioni;	3	1	Basso

Utilizzo dei sistemi informativi	Gestione dell'infrastruttura e dei servizi ICT	Compliance L. 190/2031	<ul style="list-style-type: none"> • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Peculato (artt. 314 e 322 bis c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Truffa (art. 640 c.p.) • Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Interruzione dei servizi tale da compromettere il funzionamento regolare e continuativo degli uffici e del servizio pubblico o di pubblica necessità • Radiazione fittizia di un cespite del Consorzio • Appropriazione indebita di beni del Consorzio • Utilizzo a fini personali di beni del Consorzio 	Bassa	4	2	Modesto	mitigare	Segregazione delle funzioni; Informatizzazione dei processi; Poteri autorizzativi definiti; Esistenza di procedure aziendali; Tracciabilità delle operazioni;	3	1	Basso
----------------------------------	--	------------------------	---	---	-------	---	---	---------	----------	---	---	---	-------