

Tabella delle aree a rischio corruzione ai sensi della L.190/2012 MAPPAURA DEI PROCESSI - Allegato PTPCT 2023-2025

Area di rischio come da PNA 2015 (General/Speciali)	Processo a rischio	Attività a rischio	Descrizione del rischio	Soggetti coinvolti (Governance, Direttore Generale Unità Operative Complesse (UOC), Asset)	Livello rischio per indicatori	Livello rischio per indicatori	Livello rischio per indicatori	Livello rischio per indicatori	Livello rischio per indicatori	Grado di Rischio potenziale (trascurabile, basso, medio, alto)	Tipologia di reato	Misure adottate	Misure da adottare
		Individuazione dei fabbisogni di risorse Autorizzazione preventiva da parte dell'azionista Regione Calabria Redazione e pubblicazione avvisi di selezione/ definizione dei criteri di selezione / Gestione della procedura di selezione del personale e degli aspetti contrattuali/formalizzazione e sottoscrizione del contratto di assunzione o conferimento incarico/Nomina della commissione per la selezione del personale	Inosservanza delle norme e regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione al fine di reclutare candidati particolari (cogenza dell'anonimato delle prove scritte di selezione, predeterminazione dei criteri di valutazione ovvero previsioni di criteri di requisiti di accesso "personalizzati", irregolare composizione delle commissioni) insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti. Discrezionalità nel procedimento di composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari. Tali condotte illecite potrebbero trovare realizzazione anche mediante comunicazione anticipata della prova di selezione ad un candidato, per favorire lo stesso.	CdA - Direttore Generale, Responsabile UOC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale, ogni altro soggetto incaricato della selezione e assunzione	1 Interesse esterno	2 discrezionalità decisore interno	3 trasparenza/opacità processo decisionale	4 collaborazione	5 grado attuazione misura	Alto	Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 ter c.p.) Truffa (art. 640 comma 2 n.1 c.p.)	Statuto - CCNL CREDITO - Contratto di II livello - Regolamento reclutamento personale (ed 2019) Codice di comportamento aggiornato nel 2018 e Codice disciplinare aggiornato nel 2018 - Regolamento per il Reclutamento del Personale (ottobre 2022) Programma valutazione del rischio di crisi aziendale	Nei bandi di selezione Introduzione di requisiti il più possibile generici e oggettivi, compatibilmente con la professionalità richiesta. Massima aderenza alla normativa. Procedura per la nomina della commissione Procedura relativa agli adempimenti previsti dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013, Privacy
Acquisizione e Gestione del Personale	Gestione del rapporto di lavoro (adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro e progressione di carriera Procedimenti disciplinari) Sviluppo e incentivazione delle risorse umane	Gestione amministrativa del personale e dei relativi adempimenti Verifica di requisiti di insussistenza cause di incompatibilità e inconfirabilità di dirigenti Elaborazione dei dati per la redazione delle buste paga, dei contributi previdenziali ed assistenziali, gestione delle trasferte e rimborsi spesa. Gestione delle auto aziendali nonché delle schede carburante Progressioni economiche o di carriera e della corresponsione di eventuali bonus, superminimi, benefit, ecc. Attività di valutazione, sviluppo professionale ed incentivazione delle risorse umane di Fincalabra. . Rapporti con i funzionari pubblici in occasione di verifiche e ispezioni	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari. Rischio che un soggetto non attenendosi alle norme e ai regolamenti di riferimento corrompa i funzionari di PPA (enti previdenziali, assicurativi, altro) per agevolare le risultanze di verifiche/adempimenti/ispezioni (omissioni o attenuazione di sanzioni, non considerazione di ritardi o omissioni, omissione di segnalazione di anomalie, altro). Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della gestione del personale al fine di agevolare particolari dipendenti (riconoscimenti di carriera e riconoscimenti economici illegittimamente). Utilizzo di documentazione falsa o incompleta al fine di beneficiare di contributi/sovvenzioni pubblici in assenza di requisiti (sgravi contributivi/benefit in caso di assunzioni, agevolazioni in materia formazione del personale) Utilizzo di attestazioni false o incomplete al fine di ridurre l'ammontare di contributi dovuti	CdA, Direttore Generale, Responsabile UOC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale, Responsabili UOC/Asset ogni altro soggetto incaricato della valutazione del personale	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio	CCNL CREDITO - Contratto di II livello - Codice Etico - Codice di comportamento aggiornato nel 2018 e Codice disciplinare aggiornato nel 2018 - Programma valutazione del rischio di crisi aziendale	Predisposizione/ aggiornamento procedure a seguito del Nuovo Modello Organizzativo	
Contratti Pubblici	Gestione degli adempimenti richiesti dal d.lgs. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici) Affidamenti di lavori, beni, servizi, forniture e consulenze Acquisizione di lavori, beni, servizi e forniture - Affidamento di incarichi di consulenza	Rapporti con funzionari dell'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici anche in occasione di eventuali verifiche ispettive. Adempimenti di cui al D.Lgs. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici) per la stipula di contratti relativi a lavori, servizi e forniture Definizione dell'oggetto dell'affidamento e dell'importo a base d'asta - Individuazione della procedura da espletare - Espletamento della procedura di affidamento - Gestione degli adempimenti richiesti dal d.lgs. 50/2016 (Codice degli Appalti) e s.m.i	Rischio che un soggetto non attenendosi alle norme /regolamenti/procedure di riferimento corrompa i funzionari dell'Autorità di Vigilanza per agevolare le risultanze di verifiche/adempimenti/ispezioni (omissione o attenuazione di sanzioni, non considerazione di ritardi o omissioni, omissione di segnalazione di anomalie, altro) Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa - Definizione dei requisiti di accesso alla gara a. In particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa - Eventuale abuso nel ricorso all'affidamento diretto ed alle procedure negoziate senza bando al fine di favorire un'impresa - Mancato ricorso Convenzioni quadro stipulate da CONSIP, alle Centrali di acquisto regionali o al Mercato Elettronico della pubblica amministrazione (MEPA) al fine di favorire un'impresa - Violazione degli obblighi di pubblicità di cui al Decreto Legislativo 33/2013	C.d.A., Direttore Generale, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale, RUP, ogni altro soggetto incaricato,	Alto	Alto	Medio	Alto	Medio	Alto	Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. art. 320 c.p. e art. 321 c.p.) Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.)	Regolamento per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture sotto soglia (ai sensi del dlgs 50/2016 - Regolamento per la qualificazione fornitori - Funzioni acquisti e gare flussi operativi (marzo 2018) - Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018) Codice di Comportamento	Predisposizione/ aggiornamento procedure operative interne anche per definire i livelli autorizzativi nell'ambito di ciascuna fase - Predisposizione procedura per la tracciabilità del processo sia a livello di sistema informatico sia in termini documentali - Procedura relativa agli adempimenti previsti dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013 - Verifica dei contenuti dell'incarico rispetto alle norme di legge o di regolamento che lo consentono e verifica incarico quale strumento idoneo e corretto per sopprimere ad un bisogno dato. Procedura comparativa.

	Affidamenti di servizi, forniture e consulenze	Definizione dell'oggetto dell'affidamento Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento Espletamento della procedura di affidamento Individuazione e scelta del fornitore/ consulente Conclusione del contratto Esecuzione del contratto Controllo finale su lavori/merce/prestazione servizi e consulenze	Generica definizione dell'oggetto dell'affidamento (modalità e termini di espletamento/fornitura del servizio/lavoro/bene) tale da determinare enorme libertà del fornitore/consulente nell'organizzazione e svolgimento delle attività Definizione di requisiti di partecipazione alla procedura di affidamento e, in particolare, di requisiti tecnici al fine di favorire un operatore/consulente Scelta dell'operatore/consulente sulla base di una valutazione generica o inadeguata. Utilizzo della procedura negoziata e dell'affidamento diretto al di fuori dei casi consentiti dalla norma al fine di favorire un operatore/consulente Rischio di pagamento di fatture in assenza o incompleta erogazione del servizio/bene/lavoro previsto nel contratto/ordine Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari quando il personale di una stazione appaltante o di un prestatore di servizi che, anche per conto della stazione appaltante, interviene nello svolgimento della procedura di aggiudicazione degli appalti e delle concessioni o può influenzarne, in qualsiasi modo, il risultato, ha, direttamente o indirettamente, un interesse finanziario, economico o altro interesse personale che può essere percepito come una minaccia alla sua imparzialità e indipendenza nel contesto della procedura di appalto o di concessione.	C.d.A., Direttore Generale, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale, RUP Responsabili UOC/Asset, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Alto	medio	Alto	Medio	Alto	In materia art. 322 c.p. art. 320 c.p. art. 321 c.p. art. 322 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	Regolamento per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture sotto soglia (ai sensi del dlgs 50/2016 - Regolamento per la qualificazione fornitori - Funzioni acquisti e gare flussi operativi (marzo 2018) - Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018) Codice di Comportamento	Predisposizione/aggiornamento procedure operative interne anche per definire i livelli autorizzativi nell'ambito di ciascuna fase - Predisposizione procedura per la tracciabilità del processo sia a livello di sistema informatico sia in termini documentali - Procedura relativa agli adempimenti previsti dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013 - Verifica dei contenuti dell'incarico rispetto alle norme di legge o di regolamento che lo consentono e verifica incarico quale strumento idoneo e corretto per sopporre ad un bisogno dato. Procedura comparativa.
AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEL DESTINATARIO CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Provvedimenti/ atti in materia di agevolazioni in favore di soggetti/imprese a valere su fondi pubblici (inclusa l'attività di assistenza tecnica in favore dell'Ente Regione)	Predisposizione atti propedeutici - Istruttoria delle richieste di agevolazioni - Adozione del/bene/atti di ammissione/non ammissione/ revoca delle agevolazioni pubbliche in favore di soggetti/ imprese - Sottoscrizione Atti adesione e obbligo - Monitoraggio delle agevolazioni/benefici concessi	Rischio che non attenendosi alle norme/regolamenti/procedure di riferimento un soggetto interno alla Società, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, costringa taluno a dare o a promettere indebitamente, denaro o altra utilità, in cambio della concessione di agevolazioni oppure corrompa o venga corrotto da funzionari della PA e/o da privati al fine di ottenere utilità e/o vantaggio e/o agevolare determinati soggetti (riconoscimento indebito di un beneficio a soggetti non in possesso dei requisiti di legge/regolamenti, rifiuto indebito di un beneficio a soggetti in possesso dei requisiti di legge/regolamento al fine di agevolare determinate persone/imprese; Uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso ai fondi; omissioni di verifiche).	C.d.A, Direttore Generale, Responsabile UOC/Asset di Line, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio/Alto	Concussione (art.317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) - Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	Codice Etico - Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 - Manuale Antiriciclaggio - Codice di comportamento aggiornato nel 2018 e Codice disciplinare aggiornato nel 2018 -Procedura Operativa Adempimenti Antimafia Rev. 1 del 31.10.2019 Procedure Operative interne "Articolazione degli Uffici, Attribuzione delle Competenze e Livelli di Responsabilità" (ottobre 2019) -Software gestionali -Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018)	Predisposizione/aggiornamento procedure operative interne anche per definire i livelli autorizzativi nell'ambito di ciascuna fase operativa e la segregazione dei compiti tra i differenti soggetti coinvolti - Predisposizione procedura per la tracciabilità del processo sia a livello di sistema informatico sia in termini documentali - Procedure per il recupero crediti derivanti da agevolazioni a valere sui fondi pubblici Procedura relativa agli adempimenti previsti dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013
	Provvedimenti/ atti in materia di agevolazioni in favore di soggetti/imprese a valere su fondi pubblici (inclusa l'attività di assistenza tecnica in favore dell'Ente Regione)	Erogazione di contributi e finanziamenti	Rischio che non attenendosi alle norme/regolamenti/procedure di riferimento un soggetto interno alla Società, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, costringa taluno a dare o a promettere indebitamente, denaro o altra utilità, in cambio della concessione di agevolazioni oppure corrompa o venga corrotto da funzionari della PA e/o da privati al fine di ottenere utilità e/o vantaggio e/o agevolare determinati soggetti (riconoscimento indebito di un beneficio a soggetti non in possesso dei requisiti di legge/regolamenti, rifiuto indebito di un beneficio a soggetti in possesso dei requisiti di legge/regolamento al fine di agevolare determinate persone/imprese; Uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso ai fondi; omissioni di verifiche).	Direttore Generale, Responsabile UOC/Asset di Line, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio/Alto	Concussione (art.317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) - Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p. art. 320 c.p. e 321 c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	Codice Etico - Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 - Manuale Antiriciclaggio - Codice di comportamento aggiornato nel 2018 e Codice disciplinare aggiornato nel 2018 - Procedura Operativa Adempimenti Antimafia Rev. 1 del 31.10.2019 Procedure Operative interne "Articolazione degli Uffici, Attribuzione delle Competenze e Livelli di Responsabilità" (ottobre 2019) -Software gestionali -Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018)Software gestionali - Procedura Tesoreria aggiornata a luglio 2018 -	Implementazione software gestionale integrato con controllo di gestione, contabilità del lavoro, tesoreria e contabilità generale Procedure per il recupero crediti derivanti da agevolazioni a valere sui fondi pubblici - Procedura relativa agli adempimenti previsti dalla L.190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013

Rapporti con l'Ente Regione e/o altri enti	Definizione di accordi e convenzioni tra Fincalabro SpA e la Regione Calabria (o altri Enti) al fine di regolare l'acquisizione delle commesse - Predisposizione ed invio di informazioni/documentazione alla Regione Calabria e/o altro ente pubblico/stakeholders ai fini dell'affidamento delle commesse - Individuazione delle categorie di beneficiari e parametrizzazione della discrezionalità di Fincalabro nell'erogazione dei contributi nell'ambito della gestione dei fondi pubblici affidati alla società	Rischio che un soggetto interno corrompa, con denaro o altra utilità, un funzionario della Regione o altro ente pubblico/stakeholders al fine di indurre lo stesso al mancato esercizio delle proprie funzioni in relazione all'affidamento in gestione di fondi pubblici. Rischio di accordi collusivi, attraverso promessa o dazione di denaro o altra utilità, con funzionari della Regione o altro ente pubblico/stakeholders al fine di ottenere l'affidamento in gestione di fondi pubblici e/o favorire talune categorie di beneficiari.	C.d.A., Direttore Generale, Responsabili UOC/Asset di Line, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Alto/Medio	Medio	Alto	Medio	Alto/Medio	Statuto - Codice etico - Codice di comportamento aggiornato nel 2018 Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 - Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018) Procedure per Controllo Analogo	Predisposizione/aggiornamento procedure operative interne		
	Esercizio Controllo Analogo della Regione Calabria - Gestione documenti di programmazione economica e finanziaria Contatti/incontri con funzionari pubblici ed incaricati di pubblici servizi (Regione, ecc.) per lo svolgimento delle attività necessarie all'espletamento delle attività richieste dalle specifiche procedure operative	Predisposizione ed invio di informazioni/documentazione alla Regione CALABRIA e/o altro ente pubblico/stakeholders ai fini del monitoraggio - Contatti/incontri con funzionari pubblici ed incaricati di pubblici servizi (Regione, ecc.) per lo svolgimento delle attività necessarie all'espletamento delle attività richieste dalle specifiche procedure operative -	Utilizzo di documentazione falsa o incompleta al fine di ottenere indebitamente provvedimenti favorevoli. Elaborazione e trasmissione di dati e informazioni non veritieri che possono indurre in errore i funzionari pubblici ai fini della liquidazione/erogazione di risorse finanziarie e/o corrispettivi	C.d.A., Direttore Generale, Responsabili UOC/Asset di Line, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio	Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p., art. 320 c.p. e 321 c.p.) - Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p., art. 320 c.p. e art. 321 c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - Truffa (art. 640 comma 2, n. 1 c.p.) - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis 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.) - Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	Statuto - Codice etico - Codice di comportamento aggiornato nel 2018 Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 - Modello di Controllo di gestione - Procedure per Controllo Analogo - Procedure Operative Interne - Metodo di rendicontazione costi diretti e indiretti - Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018)	Predisposizione / aggiornamento procedure operative interne - Aggiornamento procedura budget
	Gestione delle Commesse Rendicontazione costi di gestione budgeting e reporting per commesse -	Predisposizione della documentazione per lo svolgimento delle attività inerenti le commesse - Rendicontazione alla Regione CALABRIA e/o altro ente pubblico/stakeholders delle attività effettuate - Predisposizione e monitoraggio documenti di programmazione economica e finanziaria	Utilizzo di documentazione falsa o incompleta al fine di ottenere indebitamente provvedimenti favorevoli. Elaborazione e trasmissione di dati e informazioni non veritieri che possono indurre in errore i funzionari pubblici ai fini della liquidazione/erogazione di risorse finanziarie e/o corrispettivi	C.d.A., Direttore Generale, Responsabili UOC/Asset di Line, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, ogni altro soggetto incaricato	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio	Procedure stabilite dalla Regione Calabria - Procedure operative Interne	Aggiornamento delle procedure	
Gestione Contenzioso	Attività di gestione dei pre contenziosi e dei contenziosi giudiziali e stragiudiziali - Gestione dei rapporti con soggetti coinvolti in procedimenti innanzi all'autorità giudiziaria individuazione dei legali esterni cui affidare le pratiche di contenzioso; sottoscrizione dell'incarico ad un legale; gestione delle pratiche di contenzioso e dei rapporti con i legali	Proporre all'Organo Competente di affidare incarichi ad uno o più soggetti ricorrenti definizione preventiva del professionista predeterminazione (stima) del quantum eventuali verifiche su possibili conflitti di interessi an e quantum in caso di risarcimento o rimborso di spese rotazione degli incarichi; conclusione di un accordo a danno della Società dietro l'ottenimento di un vantaggio indebito; l'ottenimento di un compenso (in denaro o in altra utilità) in relazione al compimento di un atto che favorisca l'altra parte (ovvero danneggi la Società) in un processo; l'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; l'induzione del dipendente della Società, da parte di soggetti terzi, a rendere false deposizioni realizzate anche attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità; la comunicazione di informazioni rilevanti su dati/prove relativi ad una controversia alla controparte	C.d.A., Presidente, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Affari Societari e Legali, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale ogni altro soggetto incaricato	Alto	Alto	Medio	Alto	Medio	Alto	Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p., art. 321 c.p.) - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 c.p.)	Sistema di poteri e procure - Predisposizione ed adozione di apposita procedura Contenziosi - Aggiornamento Procedura affidamento incarichi legali Costituzione elenco avvocati - Procedura affidamento incarichi legali (2015)	Aggiornamento periodo dell'albo degli avvocati - rotazione dei professionisti secondo criteri di competenza	
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	Gestione della contabilità generale e formazione del bilancio	Attività di rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici, anche finalizzate alla redazione del bilancio di esercizio	Rischio falso in bilancio	C.d.A., Presidente, Direttore Generale, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Affari Societari e Legali,	Alto	Alto	Medio	Alto	Medio	Alto	Reati societari (art. 25 ter 231/2001)	Procedura interna bilancio e contabilità Procedura gestione contabilità ordinaria (aprile 2018) Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018) Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01	Aggiornamento Procedure bilancio e contabilità Implementazione software gestionale integrato con controllo di gestione e contabilità del lavoro - tesoreria - contabilità generale Aggiornamento Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01
	Gestione della tesoreria	Attività commesse alla gestione della tesoreria, in relazione a pagamenti ordinari (a fornitori, ecc.), a transazioni commerciali e ad operazioni verso terze parti	Rischio di pagamento di fatture in assenza o incompleta erogazione del servizio/bene/lavoro previsto nel contratto/ordine	Direttore Generale, Responsabile UOC Amministrazione, Finanza e Controllo, Responsabile UOC Approvvigionamenti e Amministrazione del Personale	Alto	Medio	Medio	Alto	Medio	Medio	Reati commessi nei rapporti con la PA reati societari, Riciclaggio, Peculato, Corruzione e Concussione	Procedura Tesoreria aggiornata a luglio 2018 Programma valutazione del rischio di crisi aziendale (aprile 2018)	Aggiornamento Modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 Aggiornamento procedura tesoreria



TABELLA LIVELLO RISCHIO PER INDICATORI		
<b>Indicatore 1 Livello di interesse esterno</b>		
<b>Tipologia di processo</b>	<b>Motivazione</b>	<b>Livello di rischio</b>
Processo che produce vantaggi in favore di terzi di valore nullo	Si considerano i vantaggi che il processo può potenzialmente determinare in favore di terzi, in termini economici e di utilità personali. Maggiori sono i potenziali vantaggi, anche in favore di taluni soggetti rispetto ad altri, più elevata è l'esposizione al rischio e la necessità di misure di prevenzione	Nulla o molto basso
Processo che produce vantaggi in favore di terzi di valore assai contenuto		basso
Processo che produce vantaggi in favore di terzi di valore modesto		medio
Processo che produce vantaggi in favore di terzi di valore elevato		alto
Processo che produce vantaggi in favore di terzi di valore molto elevato		Molto alto
<b>Indicatore 2 gradi di discrezionalità del decisore interno</b>		
<b>Tipologia di processo</b>	<b>Motivazione</b>	<b>Livello di rischio</b>
Processo standardizzato con margine di discrezionalità nullo	Si considera il margine di discrezionalità connesso al processo. Maggiore è il dettaglio normativo e/o regolamentare e più codificato il procedimento, minore è la possibilità per il decisore interno di condizionare il processo o determinarne l'esito, a maggior ragione nel caso in cui al processo siano connessi possibili vantaggi o utilità.	Nulla o molto basso
Processo abbastanza standardizzato con margine di discrezionalità assai contenuto		basso
Processo con margine di discrezionalità comportante possibili vantaggi e utilità personali modesti		medio
Processo con margine di discrezionalità comportante possibili vantaggi e utilità personali rilevanti		alto
Processo con margine di discrezionalità comportante possibili vantaggi e utilità personali molto rilevanti		Molto alto
<b>Indicatore 3 trasparenza/opacità del processo decisionale</b>		
<b>Tipologia di processo</b>	<b>Motivazione</b>	<b>Livello di rischio</b>
Processo rientrante nelle misure di trasparenza generale e/o della Società	Maggiori sono le misure di trasparenza, minore è il rischio. Nella maggior parte dei processi che interessano la Società, le misure di trasparenza generale, riconducibili al D.lgs. 33/2013, sono idonee a contenere il rischio riferibile al presente indicatore. Vengono prese in considerazione anche le direttive, le disposizioni e i regolamenti della Società che prevedono forme di pubblicazione/pubblicità anche in assenza di norme generali o ulteriori rispetto a quelle già previste da norme generali	Nulla o molto basso
Processo rientrante quasi totalmente nelle misure di trasparenza generale e/o della Società		basso
Processo rientrante solo parzialmente nelle misure di trasparenza generale e/o della Società		medio
Processo rientrante minimamente nelle misure di trasparenza generale e/o della Società		alto
Processo per il quale non sono previste misure di trasparenza		Molto alto
<b>Indicatore 4 livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione, aggiornamento e monitoraggio del piano</b>		
<b>Tipologia di processo</b>	<b>Motivazione</b>	<b>Livello di rischio</b>
Processo per il quale livello di collaborazione è molto elevato	Maggiore è la collaborazione del personale nell'elaborazione del piano e nell'applicazione delle misure di prevenzione, maggiore è l'impatto che si ha nel contenimento del rischio. Rilevante a tal fine è anche l'attività formativa.	Nulla o molto basso
Processo per il quale livello di collaborazione è elevato		basso
Processo per il quale livello di collaborazione è buono		medio
Processo per il quale livello di collaborazione è sufficiente		alto
Processo per il quale livello di collaborazione è scarso		Molto alto
<b>Indicatore 5 grado di attuazione delle misure di trattamento</b>		
<b>Tipologia di processo</b>	<b>Motivazione</b>	<b>Livello di rischio</b>
Processo per il quale il grado di attuazione delle misure è totale	Maggiore è l'attuazione delle misure preventive, da parte di tutti gli attori del sistema, minore è il rischio	Nulla o molto basso
Processo per il quale il grado di attuazione delle misure è elevato		basso
Processo per il quale il grado di attuazione delle misure è buono		medio
Processo per il quale il grado di attuazione delle misure è sufficiente		alto
Processo per il quale il grado di attuazione delle misure è scarso		Molto alto