All. 1	Analisi dei rischi di maladministration (o di "mala gestio") come da definizione ANAC e secondo il PNA ANAC - 2025-2026-2027										Valutazione del rischio													Trattamento del rischio (Anno 2025)						Monitoraggio attuazione e efficacia					Consultazione e comunicazione		
all'PTPCT	di: RAISE										a) Identificazione rischi e cause			b) Analisi del rischio (vedasi allegati di dettaglio)			c) Fattori di abbatt/aum	d) Ponderazione del rischio			e) Motivazione del giudizio									MONITORAGGIO							
2025	Fase iniziale: mappatura AMBIENTE INTERNO; processi operativi, procedimenti amministrativi e relative attività o fasi endoprocessuali																																					
Descrizione processo	Fase endoprocessuale, procedimento amministrativo e/o attività	Input (esigenza)	Output (risultato atteso)	Fonte normativa	Responsabile del processo o della fase (owner)	Vincoli	Risorse (umane e/o finanziarie)	Interrelazioni tra processi/ attività	Criticità	Tempi	Rischi Descrizione degli eventi rischiosi e "Registro dei rischi"	AREA di rischio PNA e PTPCT	Fattori abilitanti (PNA ANAC 2019) o "Cause dei rischi"	VALORE MASSIMO DELLA PROBABILITÀ (P) (range: 1-5)	VALORE MASSIMO DELL'IMPATTO (I) (range: 1-5)	RISCHIO INERENTE	VALORE DEI PESI(0-2 CON CONTROLLI INTERNI O ESTERNI (PR, C)	RISCHIO RESIDUO (RR) (range: 0-24)	GRAVITA' del RISCHIO e PRIORITA' DI TRATTAMENTO (Bassa, media, alta, critica)	Frequenza di accadimento	Motivaz. relativa alla probabilità	Motivaz. relativa all'impatto	Motivaz. relativa a presidi e controlli o misure	MISURA DI PREVENZIONE (e/o obiettivo di performance)	FASI (o "modalità") di attuazione	INDICATORI DI MONITORAGGIO	VALORE ATTESO al 31.12.2025 (se diversos, specificare)	Struttura responsabile dell'attuazione (Se misura NON è obiettivo di performance organizzativa o delle struttura) o individuale (= dell'ass.ativo)	TERMINE per l'attuazione	Responsabile del monitoraggio	Monitoraggio attuazione (Se misura è stata attuata? SI o NO)	Il* stato (rispettato O tenuto? SI/ NO	Monitoraggio efficacia (se viene considerata efficace ? Anche dai riesiti dei sondaggi)	RISULTATO RISCHIO POST TRATTAMENTO MONITORAGGIO (Rfpost) (range: 0-24)		Raccolta, esame e condivisione di tutte le informazioni (internamente e esternamente)	Feedback ad ogni contributo ("SI" / "NO")	Accoglimento delle buone proposte
1	Reclutamento del personale tecnico amm.vo e operativo e gestione delle risorse umane																																					
1.1	Definizione fabbisogno e definizione profilo, inquadramento e livello stipendiale	Problemi organizzativi di funzionamento	Nuove personale in forza	Organigramma aziendale	Assemblea Azionisti (potere decisionale di spesa) C.d.A. (potere esecutivo) e Presidente	Piano Annuale	risorsa	Piano Annuale e Ciclo	rotatio budget	tempo necessità	Definizione di fabbisogni non reali	A	Alta discrezionalità nella valutazione del fabbisogno	5,00	4,67	23,33	-4,00	19,33	Medio	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Applicazione statuto della società		Verbale assemblea azionisti	Verbale delle nuove figure da assumere nel 2020	CDA, Direzione e Responsabili del Servizio	2025	RPCT				19,33	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.4	Valutazione ex. risorse interne	Valutazione economica e politiche di sviluppo del personale	Decisione se procedere o meno all'assunzione		Presidente del Cdà	Profilo professionale	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	rotatio risorse interne		Mancata considerazione di valide risorse interne	A	Discrezionalità di valutazione delle risorse umane	5,00	4,67	23,33	0,00	23,33	Alto	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Informazione interna del profilo ricercato		pubblicazione sulla bacheca consortile	pubblicazione per il 100% delle nuove figure da assumere	Direzione, Ufficio Personale	2025	RPCT				23,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.5	Selezione pubblica del personale	Assicurare il corretto numero di operativi e amministrativi	selezione	Regolamento di selezione del personale	Presidente del Cdà	Regolamento di selezione del personale	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	tempistica procedura	Prima della pubblicazione del bando di selezione	Tempistiche ristrette. Eventuali contestazioni	A	Discrezionalità nella nomina dei commissari	5,00	4,67	23,33	-1,00	22,33	Alto	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Piena e precisa applicazione delle tipologie contrattuali in vigore		Verifica normativa	Svolgimento verifica normativa	Direzione, Responsabile Personale	2025	RPCT				22,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.6	Composizione commissione di selezione	Individuazione di componenti con le necessarie competenze tecniche e decisionali	Nomina della Commissione e del relativo Presidente	Regolamento di selezione del personale	Presidente del Cdà	Regolamento di selezione del personale	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	rotatio	Dopo la scadenza di presentazione delle domande di partecipazione alla selezione	Nomina di commissari particolari	A	Discrezionalità nella nomina dei commissari	5,00	4,67	23,33	-4,00	19,33	Medio	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Atto scritto di nomina dei commissari		Nomina dei commissari in base a competenze professionali e responsabilità in merito al studio che successivo	Presenza di documentazione di nomina commissione	Presidente del CDA, Direzione, Responsabile Personale	2025	RPCT				19,33	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.7	Verbalizzazione selezione	Documentazione della selezione	Verbale di selezione	Regolamento di selezione del personale	Presidente della Commissione di selezione	Regolamento di selezione del personale	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	rotatio	Ad ogni fase di selezione	Trattamento di favore per particolari candidati	A	Alta discrezionalità della Commissione	5,00	4,67	23,33	0,00	23,33	Alto	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Definizione dei criteri e delle modalità di selezione		Sussistenza verbali della Commissione di selezione	Presenza di documentazione di selezione	Presidente di Commissione di Selezione	2025	RPCT				23,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.8	Redazione contratto di lavoro	Regolamentare il rapporto di lavoro	Contratto di lavoro	Normativa sul lavoro	Direzione	Regolamento di selezione del personale	Risp. Ufficio personale e Direzione n. 2	Risp. Ufficio personale e Direzione	rotatio	Prima dell'inizio dell'effettivo rapporto di lavoro	Applicazione condizioni contrattuali non a norma e/o inique	A	Discrezionalità nella tipologia di contratto applicabile	5,00	4,67	23,33	0,00	23,33	Alto	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Piena e precisa applicazione delle tipologie contrattuali in vigore		Verifica normativa	Svolgimento verifica normativa	Direzione, Responsabile Personale	2025	RPCT				23,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.9	Formazione del personale	Identificazione fabbisogni formativi e relativa formazione	Personale formato	disposizioni vigenti (sicurezza sul lavoro, trasparenza, ecc.)	Datore di Lavoro, Responsabile di Servizio	normative vigenti	formazioni (n. 1)	risp. Settore	rotatio	In base ai fabbisogni identificati	Mancata considerazione di valide risorse interne. Corruzione. Concussione. Accordo con fornitori vincoli corrispettivo in fronte di tangenti	A	Discrezionalità di valutazione dei fornitori e del contenuto del loro lavoro	5,00	3,00	15,00	-1,00	14,00	Medio	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento		Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	Direzione e Responsabile di Servizio	2025	RPCT				14,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
1.10	Valutazione del personale e scatti di carriera	Identificazione e premiazione del personale competente	Personale competente, Welfare aziendale	CCNL	Presidente del Cdà, Direttore, Responsabili di Servizio	CCNL	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	rotatio	In base alla anzianità	Corruzione e concussione, valutazione errata e irritiale alle norme e realtà	A	Discrezionalità di valutazione delle risorse umane	5,00	4,00	20,00	-3,00	17,00	Medio	Raro, occasionale	Alta probabilità di accadimento		Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	Direzione e Responsabili di Servizio	2025	RPCT				17,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
2	Autorizzazione attività extralavorative																																					
2.1	Valutazione circa la coincidenza o meno dell'autorizzazione	Richiesta del lavoratore	Provvedimento di coincidenza o divieto	Normativa civilistica diventa concorrenza, normativa sicurezza di lavoro e rapporo interno amministrazio	Presidente del Cdà	CCNL e normative applicabili	Risp. Di settore, Ufficio personale Direzione n. 3	Responsabili dei settore Direzione	rotatio	Prima dell'inizio dell'attività extralavorativa	Concessione arbitraria dell'autorizzazione ad attività dipendente non ad altri	A	Discrezionalità nell'autorizzazione	3,00	4,67	14,00	8,00	22,00	Medio	Mai		Alto impatto potenziale	Misure, presidi e controlli da migliorare	Formazione		Ore di formazione	1 h	Direzione, Responsabile Personale	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
3	GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO																																					
3.1	Tenuta contabilità e chiusure di bilancio (rientrano nel presente processo tutte le attività che vengono svolte nella gestione del ciclo passivo e attivo) dall'approvvigionamento del bene/servizio fino alla liquidazione delle fatture (previsto nel pagamento).	Verifica di regolarità del fornitore a fine della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari	Nulla osta al pagamento	Codice Civile	Direttore	Norme vigenti del Diritto Amministrativo applicabili	Personale contabilità (4)	In generale con tutti gli uffici	rotatio	Prima della scadenza della fattura	Errata rendicontazione fondi e risorse del Comune; errata applicazione tariffaria; uso dei rimborsi spese quale contropartita di corruzione o aggiramento di altri divieti; illeciti accantonamenti a riserva o errato calcolo dell'utile di bilancio	F	Norme formazione; Mancanza di controlli; Mancanza di trasparenza; Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Scarsa responsabilizzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità.	5,00	5,00	25,00	-5,00	20,00	Medio	Attiissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Controlli su ogni fattura (Durc, tracciabilità, CIG)		Presenza sulle fatture della nota relativa ai controlli effettuati	Audit a campione su 0,5% per anno presente e su 1% per anno prossimo su tutte le fatture fornitori (con esclusione delle convenzioni)	Responsabile Amministrazione	2025	RPCT				20,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
3.2	Pagamenti	verifica autorizzazione pagamenti	pagamento solo se autorizzato	Regolamento di contabilità	Direttore	Norme vigenti del Diritto Amministrativo applicabili	Personale contabilità (4)	In generale con i responsabili di settore/uffico	rotatio	Prima della scadenza della fattura	Esecuzione pagamenti non autorizzati, dilazione o anticipazione arbitraria dei pagamenti	F	Controlli non effettuati, prestazione non eseguita	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Alta freq., mensile	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Controlli sui conti correnti bancari		Spunta di tutte le uscite relative alle fatture autorizzate	Audit a campione su 0,5% per anno presente e su 1% per anno prossimo su tutte le fatture fornitori (con esclusione delle convenzioni)	Direttore / Responsabile Amministrazione	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
4	Acquisizione lavori servizi e forniture > soglia UE																																					
4.1	Definizione specifiche tecniche/prestazionali dell'appalto da acquisire	Acquisizione di lavori, servizi e/o forniture per dare risposta al quadro esigenziale dell'Azienda	Elaborati di progetto o specifiche tecniche	D.Lgs. 36/2023 art. 14	RUP	Sviluppo progetto specifico nel quadro esigenziale dell'Azienda	Ufficio tecnico, altri servizi (n. 2/3)	ufficio gare	rotatio	Prima della pubblicazione del bando di gara	Formulazione non corretta degli elaborati di progetto e delle specifiche tecniche volta a favorire un determinato operatore economico	B	Discrezionalità nella definizione degli elaborati progettuali o specifiche tecniche	3,00	5,00	15,00	2,00	17,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	RUP	2025	RPCT				17,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
4.2	Nomina commissione giudicatrice se offerta economicamente più vantaggiosa	Individuazione delle competenze tecnico/amministrative che devono possedere componenti con le necessarie competenze tecniche	Nomina della Commissione e del relativo Presidente	D.Lgs. 36/2023	RUP	Codice Appalti	uff. tecnico e gare (4)	Direzione	rotatio	Dopo la scadenza di presentazione delle offerte	Nomina di commissari che possono favorire una specifica operatore economico	B	Discrezionalità nella nomina dei commissari	3,00	5,00	15,00	0,00	15,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Nomina commissione come da linee guida atto Presidente		Verifica su 100% provvedimenti	Verifica su 100% provvedimenti	RUP	2025	RPCT				15,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
4.3	Svolgimento gara	Pubblicazione gara	Aggiudicazione gara	D.Lgs. 36/2023	RUP	Codice Appalti	uff. tecnico e gare (4)	Direzione	rotatio	Il Lgs. 50/2016	Comportamenti elusivi	B	Mancato rispetto delle procedure di gara	3,00	5,00	15,00	-5,00	10,00	Basso	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Verbali di gara	Verifica verbali di gara	RUP	2025	RPCT				10,00	Basso	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
4.4	Verifica in merito all'esecuzione del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	D.Lgs. 36/2023	RUP/DL e RUP/DE	Codice Appalti	RUP/DL e RUP/DE (ex 2-3 l) Referente del contratto	Direzione, uff. tecnico e gare	rotatio	Allo scorrere dei tempi del contratto	Esecuzione del lavoro, servizio e/o fornitura in maniera non conforme alle previsioni del contratto	B	Mancato controllo e discrezionalità nella valutazione della regolare esecuzione del contratto	3,00	5,00	15,00	-6,00	9,00	Basso	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2	RUP/DL e RUP/DE	2025	RPCT				9,00	Basso	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
5	Acquisizione lavori servizi e forniture > 140.000 < soglia UE																																					
5.1	Definizione specifiche tecniche/prestazionali dell'appalto da acquisire	Acquisizione di lavori, servizi e/o forniture per dare risposta al quadro esigenziale dell'Azienda	Elaborati di progetto o specifiche tecniche	D.Lgs. 36/2023	RUP / Responsabile di servizio	Sviluppo progetto specifico nel quadro esigenziale dell'Azienda	Ufficio tecnico, altri servizi (n. 2/3)	ufficio gare	rotatio	Prima della pubblicazione del bando di gara o degli atti precedenti all'affidamento	Formulazione non corretta degli elaborati di progetto e delle specifiche tecniche volta a favorire un determinato operatore economico.	B	Alta discrezionalità nella definizione degli elaborati progettuali o specifiche tecniche	3,00	5,00	15,00	2,00	17,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	RUP / Responsabile di servizio	2025	RPCT				17,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
5.2	Individuazione della procedura di gara	Individuazione della procedura di affidamento maggiormente rispondente alle esigenze aziendali nel rispetto delle previsioni normative	Definizione procedura	D.Lgs. 36/2023	RUP / Responsabile di servizio	Regolamento per acquisizioni	Ufficio gare (2)	Ufficio tecnico, altri servizi	difficoltà di individuare le esigenze di migrazione (Pubblico) o sovra le esigenze di gestione costruttiva e qualitiva dei servizio	Prima della pubblicazione del bando di gara o degli atti precedenti all'affidamento	Frazionamento artificioso, uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, errorneo definizione della procedura di gara	B	Discrezionalità nella scelta della procedura	4,00	5,00	20,00	-1,00	19,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2	RUP / Responsabile di servizio/ Responsabile ufficio gare	2025	RPCT				19,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
5.3	Nomina commissione giudicatrice se offerta economicamente più vantaggiosa	Individuazione delle competenze tecniche/amministrative che devono possedere componenti con le necessarie competenze tecniche	Nomina della Commissione e del relativo Presidente	D.Lgs. 36/2024	RUP / Responsabile di servizio		uff. tecnico e gare (4)	Direzione	rotatio	Dopo la scadenza del termine di presentazione delle offerte	Nomina di commissari che possono favorire una specifica operatore economico	B	Discrezionalità nella nomina dei commissari	3,00	5,00	15,00	2,00	17,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	RUP / Responsabile di servizio	2025	RPCT				17,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
5.4	Svolgimento gara	Pubblicazione gara o trasmissione inviti	Aggiudicazione gara	D.Lgs. 36/2025	RUP / Responsabile di servizio Responsabile ufficio gare		uff. tecnico e gare (4)	Direzione	rotatio	Sempre che da Regolamento	Comportamenti elusivi	B	Mancato rispetto delle procedure di gara	3,00	5,00	15,00	-1,00	14,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Verbali di gara	verifica 10 % verbali di gara	RUP / Responsabile di servizio/ Responsabile ufficio gare	2025	RPCT				14,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
5.5	Verifica in merito all'esecuzione del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	D.Lgs. 36/2024	RUP/DL e RUP/DE Referente del contratto		RUP/DL e RUP/DE (ex 2-3 l) Referente del contratto	Direzione, uff. tecnico e gare	rotatio	Allo scorrere dei tempi del contratto	Esecuzione del lavoro, servizio e/o fornitura in maniera non conforme alle previsioni del contratto	B	Mancato controllo e discrezionalità nella valutazione della regolare esecuzione del contratto	3,00	5,00	15,00	-1,00	14,00	Medio	Raro, occasionale		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	RUP/DL e RUP/DE Referente del contratto	2025	RPCT				14,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
6	Acquisizione lavori servizi e forniture < 140.000																																					
6.1	Definizione specifiche tecniche/prestazionali dell'appalto da acquisire	Acquisizione di lavori, servizi e/o forniture per dare risposta al quadro esigenziale dell'Azienda	Elaborati di progetto o specifiche tecniche	D.Lgs. 36/2024	RUP / Responsabile di servizio		Ufficio tecnico, altri servizi (n. 2/3)	ufficio gare	rotatio	Prima della pubblicazione del bando di gara o degli atti precedenti all'affidamento	Formulazione non corretta degli elaborati di progetto e delle specifiche tecniche volta a favorire un determinato operatore economico.	B	Alta discrezionalità nella definizione degli elaborati progettuali o specifiche tecniche	4,00	5,00	20,00	0,00	20,00	Medio	Alta freq., mensile		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	RUP / Responsabile di servizio	2025	RPCT				20,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
6.2	Richiesta pluralità preventivi	Acquisizione di lavori, servizi e/o forniture per dare risposta al quadro esigenziale dell'Azienda SCARL ovvero Ricerca di mercato per acquisire informazioni sugli esiti del mercato, potenziali concorrenti, operatori economici interessati, relative caratteristiche soggettive, soluzioni tecniche disponibili, condizioni economiche praticate, clausole contrattuali normalmente accettate.	Pluralità di preventivi	D.Lgs. 36/2024	RUP / Responsabile di servizio		Ufficio gare (2)	Ufficio tecnico, altri servizi	rotatio	Entro la conclusione della ricerca di mercato	Modalità operative per la richiesta di preventivi volte a favorire sempre il medesimo soggetto.	B	Discrezionalità nella individuazione dell'operatore economico a cui richiedere il preventivo.	5,00	5,00	25,00	0,00	25,00	Alto	Alta freq., mensile	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	RUP / Responsabile di servizio	2025	RPCT				25,00	Alto	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
6.3	Affidamento mediante Ordine/Contratto di lavori, servizi e/o forniture	Registrazione del rapporto contrattuale	Contratto/Ordine sottoscritto	D.Lgs. 36/2024	RUP/Responsabile Servizio / Direzione	Regolamento per acquisizione e CCP	uff. tecnico e gare (4)	Direzione	rotatio	Prima dell'inizio dell'appalto o successivamente in caso di consegna in urgenza	Assenza di controlli sui requisiti di carattere generale e speciale. Esecuzione di lavori, servizi e/o forniture in mancanza di contratto sottoscritto	B	Mancato controllo e discrezionalità nella valutazione della regolare esecuzione del contratto	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Alta freq., mensile	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	RUP/Direttore Tecnico/ Responsabile Servizio	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
6.4	Verifica in merito all'esecuzione del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	Esecuzione dei lavori, servizi e/o forniture le condizioni del contratto	D.Lgs. 36/2024	RUP/DL e RUP/DE Referente del contratto		RUP/DL e RUP/DE (ex 2-3 l) Referente del contratto	Direzione, uff. tecnico e gare	rotatio	Allo scorrere dei tempi del contratto	Esecuzione del lavoro, servizio e/o fornitura in maniera non conforme alle previsioni del contratto	B	Mancato controllo e discrezionalità nella valutazione della regolare esecuzione del contratto	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Alta freq., mensile	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	RUP/DL e RUP/DE Referente del contratto	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
7	Procedura semplificata acquisti fino a 5.000 Euro																																					
7.1	acquisizione di lavori, beni, servizi di modesta entità	Prodotti acquisti vetrici	breve termine	D.Lgs. 36/2024	Responsabile del Servizio	Nuovo processo	personale Responsabile (1 di verifica in verifica)	Responsabile economato	rotatio	Breve termine	Spesa poco controllata	B	Piccoli importi	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Alta freq., mensile	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	2 h	Responsabile di Servizio	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
8	Area operativa GESTIONE PROGETTI PNRR																																					
8.1	Erogazione del contributo	Utilizzo fondi PNRR	Erogazione a soggetti individuati	PNRR	Direzione		Altri 2 dipendenti e fondi PNRR		Nessuna	Scadenze periodiche	Corruzione, concussione	O	Mancanza di controlli; Mancanza di trasparenza; Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; Esercizio prolungato ed esclusivo della	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Attiissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	Direzione, Responsabile Servizio ed eventuali addetti	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
8.2	Analisi della spesa rendicontata	Utilizzo fondi PNRR	Erogazione a soggetti individuati	PNRR	Direzione		Altri 2 dipendenti e fondi PNRR		Nessuna	Scadenze periodiche	Errori e corruzione nella consegna documentale con dati alterati.	N	Mancanza di controlli; Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Inadeguata diffusione della cultura della legalità.	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Attiissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione	1 h	Direzione, Responsabile Servizio ed eventuali addetti	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
9	CONTRIBUTI SOVVENZIONI FINANZIAMENTI PUBBLICI																																					
9.1	Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da soggetti pubblici	Utilizzo fondi PNRR	Erogazione a soggetti individuati	PNRR	Direzione		Altri 2 dipendenti e fondi PNRR		Nessuna	Scadenze periodiche	Errori e corruzione nella consegna documentale con dati alterati.	N	Mancanza di controlli; Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto; Inadeguata diffusione della cultura della legalità.	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Attiissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione (= 1 ti artdis L. 190/2014 e PTPC p.4 d.lgs. 33/2013	1 h	Responsabile SGA	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscamente durante l'audit verranno raccolti feedback		
10	Direzione																																					

ALL. 1	Analisi dei rischi di maladministration (o di "mala gestio") come da definizione ANAC e secondo il PNA ANAC - 2025-2026-2027	Valutazione del rischio																					Trattamento del rischio (Anno 2025)						Monitoraggio attuazione e efficacia						Consultazione e comunicazione		
all'PTPCT	di: RAISE	a) identificazione rischi e cause												b) Analisi del rischio (vedasi allegati di dettaglio)			c) Fattori di abbatt/aum	d) Ponderazione del rischio			e) Motivazione del giudizio								MONITORAGGIO							
2025	Fase iniziale: mappatura AMBIENTE INTERNO; processi operativi, procedimenti amministrativi e relative attività o fasi endoprocessuali																																				
Descrizione processo	Fase endoprocessuale, procedimento amministrativo e/o attività	Input (esigenza)	Output (risultato atteso)	Fonte normativa	Responsabile del processo o della fase (owner)	Vincoli	Risorse (umane e/o finanziarie)	Interrelazioni tra processi/ attività	Criticità	Tempi	Rischi Descrizione degli eventi rischiosi e *"Registro dei rischi"*	AREA di rischio PNA o PTPCT	Fattori abilitanti (PNA ANAC 2019) o *" Cause dei rischi "*	VALORE MASSIMO DELLA PROBABILITÀ (P) (range: 1-5)	VALORE MASSIMO DELL'IMPATTO (I) (range: 1-5)	RISCHIO INERENTE	VALORE DEI PESI(0-2 DEI CONTROLLI INTERNI ESISTENTI (PR, C)	RISCHIO RESIDUO (RR) (range: 0-66)	GRAVITA' del RISCHIO = PRIORITA' DI TRATTAMENTO (Bassa, media, alta, critica)	Frequenza di accadimento	Motivaz. relativa alla probabilità	Motivaz. relativa all'impatto	Motivaz. relativa a presidi e controlli o misure	MISURA DI PREVENZIONE (e/o obiettivo di performance)	FASI (o "modalità") di attuazione	INDICATORI DI MONITORAGGIO	VALORE ATTESO al 31.12.2025 (se diverso, specificare)	Ufficio/ruolo responsabile dell'attuazione (Si misura RISPR o obiettivo di performance organizzativa) o dello Ufficio/ruolo / e individuale (= dal suo obiettivo)	TERMINE per l'attuazione	Responsabile del monitoraggio	Monitoraggio attuazione (Lo misura il RPCT attuata? SI o NO)	Il* stato raggiunto (I = iniziato/ B/ NO	Monitoraggio efficacia (se viene considerata efficace * / della sua chiusura / e individuale (= dal suo obiettivo))	VALORE RESIDUO POST TRATTAMENTO MONITORAGGIO (Rilevato) (range: 0-66)		Raccolta, esame e condivisione di tutte le informazioni (internamente e esternamente)	Feedback ad ogni contributo ("SI" / "NO")	Accoglimento delle buone proposte
10.1	Partecipazione a riunioni e delibere del CdA, input per varie strategiche del CdA e in rapporto agli SPIONE, Implementazione PNRR, Supervisione efficamente e gare d'appalto, Autorizzazione acquisti, Supervisione acquisti, Relazione con professionisti, Supervisione amministrazione contabile, Supervisione Servizio IT, Gestione degli accessi agli atti D.Lgs. 241/90, Collaborazione con società esterne, Gestione delle attività di supporto alle attività di sponsorizzazione individuale, Gestione accessi, ispezioni e/o verifiche di PA, Gestione rapporti con azionisti	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	Andamento corretto della gestione della Società, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001, D.lgs. 81/2008, post Stato/ regioni.	Direzione	Normativa vigente	DIREZIONE; Responsabile Esercizio e Manutenzione, RSPP, Procuratore Responsabile IPPC	Contabilità , Amministrazione e	nessuna	Relazioni periodiche al Consiglio; scadenze di legge (norme fiscali e giuslavoristiche; scadenze in ambito HSE e anticorruzione/ trasparenza;	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti	I	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	5,00	25,00	-1,00	24,00	Alto	Altissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Direzione	2025	RPCT				24,00	Alto	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
10.2	Attribuzione di incarichi e nomine	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	Andamento corretto della gestione della Società, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001, D.lgs. 81/2008, post Stato/ regioni.	Direttore	T.U. appalti e norme locali e relative soglie	Direzione (n. 1)	Tutte le attività e processi		Relazioni periodiche al Consiglio; scadenze di legge (norme fiscali, contributive e di trasparenza d.lgs. 33/2013)	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati.	G	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-3,00	20,33	Medio	Media, trim.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Direzione	2025	RPCT				20,33	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
10.3	Gestione degli affari legali e del contenzioso	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	Andamento corretto della gestione della Società, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto e deliberato dal Consiglio	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001, D.lgs. 81/2008, post Stato/ regioni.	Direttore	Normativa vigente	Direzione (n. 1)	Tutte le attività e processi		Relazioni periodiche al Consiglio; scadenze di legge (norme fiscali, contributive e di trasparenza d.lgs. 33/2013)	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati.	H	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-3,00	20,33	Medio	Rarissima, annuale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Direzione	2025	RPCT				20,33	Medio			
11	**INCARICHI E NOMINE**																																				
11.1	Assegnazione e gestione di incarichi per consulenze	Utilizzo fondi PNRR	Ingaggione a soggetti individuati	PNRR	Direttore		Altri 2 dipendenti e fondi PNRR		Nessuna	Scadenze periodiche	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazione. Illecita influenza in assemblea; reati societari; illecita ripartizione di utili o riserve; falsa in bilancio; autoriciaggio; abuso di potere;	I	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Scarsa formazione; Mancanza di controlli; Mancanza di trasparenza; Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;	5,00	4,67	23,33	-1,00	22,33	Alto	Rara, semestrale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Direzione	2025	RPCT				22,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
12	**Attività del Consiglio di Amministrazione**																																				
12.1	Riunioni e delibere del CdA, Scelte strategiche, Decisioni relative all'attuazione del PNRR, controlli, supervisione generale, Contratti con consulenti, Ingaggi per guadri, Legale rappresentante, contributo per il Controllo analogo (in quanto in House)	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	Andamento corretto della gestione dell'ente, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001	CdA	Statuto consortile e normativa sulle società in House	Presidente e Direzione e Resp. Tecnico	tutti i servizi/settori aziendali	nessuna	Rilascio annuale, scadenze di legge (norme fiscali e giuslavoristiche; scadenze in ambito HSE e anticorruzione/trasparenza	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazione, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti	I	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-1,00	22,33	Alto	Media, trim.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Cda, Direzione	2025	RPCT				22,33	Alto	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
12.2	Attribuzione di incarichi e nomine. Firma del DVR	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	Andamento corretto della gestione dell'ente, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2002	Presidente del CdA	Testo unico appalti e regolamento acquisti	Presidente e Direzione e Resp. Tecnico	Acquisti	nessuna	Relazioni periodiche al Consiglio; scadenze di legge (norme fiscali, contributive e di trasparenza d.lgs. 33/2013)	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazione, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti	G	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-3,00	20,33	Medio	Rara, semestrale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Cda, Direzione	2025	RPCT				20,33	Medio			
12.3	Gestione degli affari legali e del contenzioso	Assicurare il buon andamento dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	Andamento corretto della gestione dell'ente, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001	Presidente del CdA	Normativa vigente	Presidente e Resp.Tecnico	Tutti i processi	nessuna	Relazioni periodiche al Consiglio; scadenze di legge (norme fiscali, contributive e di trasparenza d.lgs. 33/2013)	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventuale anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti	H	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-3,00	20,33	Medio	Rarissima, annuale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base al ruolo e al rischio)		Ore di formazione >= 2 (ri. artdlo L. 190/2012 e PTPCT) e d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	2 h	Cda, Direzione	2025	RPCT				20,33	Medio			
13	**Sicurezza informatica**																																				
13.1	Gestione rete server problemi counnessi, Gestione hardware, Gestione software utilizzati	Assicurare il buon andamento della rete informatica interna e relativa software/hardware, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto anche previsto dal regolamento del personale	Corretto funzionamento della rete aziendale e relativi software/hardware	Regolamento informatico e misure tecniche (firework, protezione ecc.) e Norme Privacy	Responsabile Servizio IT	Regolamento informatico e misure tecniche (firework, protezione ecc.) e Norme Privacy	Responsabile ITs	tutti i servizi/settori aziendali dotati di PC	rischio di indisponibilità temporanea del sistema	Come previsto dalle misure tecniche adottate	Reati informatici; corruzione; concussione. Accesso abusivo ad un sistema informatico. Frodi e truffe informatiche. Errata gestione dei dati ai sensi del GDPR	E	Mancanza di sufficiente formazione e/o rispetto delle norme tecniche.	5,00	4,67	23,33	-6,00	17,33	Medio	Rara, semestrale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione		Ore di formazione durante il quale viene acquisito un documento prepostato a cura del Resp. Serv. IT, riguardante misure adottate in Azienda.	1 h	Direzione	2025	RPCT				17,33	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
14	**RSPP (Sicurezza sul lavoro), Medico competente**																																				
14.1	DVR (dalle e sicurezza sul lav., Manuali di istruzione, DUVRI, RSPP, RLS (interna da RLS), Addetti sicurezza (antincendio e primo soccorso), Gestione delle visite periodiche e del periodo di sanitaria	Assicurare la gestione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro secondo le norme vigenti	DVR aggiornato; prove di evacuazione effettive; controllo da DPI; controllo formativo e applicazione del protocollo sanitario	D.lgs. 81/08 e s.m.i., prot. Stato/Regioni	RSPP	D.lgs. 81/08 e s.m.i., prot. Stato/Regioni	Responsabili a vario titolo 81/08 (ca. 12)	Ufficio Tecnico, Uff. Gare	nessuna	Come da norme HSE e prot. Stato/ Reg.	Infortuni con lesioni gravi o gravissime (superiori a 40 gg di prognosi). Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni.	E	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,00	20,00	-3,00	17,00	Medio	Altissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento		Misure adeguate	Formazione		Ore formazione	1 h	Datore di lavoro delegato, RSPP, Medico competente, ASPP	2025	RPCT				17,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
15	**RPCT, Anticorruzione, trasparenza, PTPCT**																																				
15.1	Aggiornamento annuale PTPCT; Relazione annuale RPCT; Attestazioni ANAC Sito web trasparenza; Attività dell'ODV o Facente funzioni; Attività del RPCT; Gestione "Accesso agli atti" (semplice, FOIA/generalizzato); whistleblowing	Attuare misure anticorruzione e anti maladministration o mala gestio	Applicazione della legge 190/2012, applicazione di nuove procedure e/o regolamenti e/o misure	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, ANAC, L. 62/2011, D.lgs. 165/2001, collegamento a norme D.lgs. 231/2001	RPCT	Normativa vigente	RPCT (n. 1)	tutti gli uffici aziendali, CdA, Revisori	struttura di ridotte dimensioni	relazione annuale e audit periodici	Mancata pubblicazione dei dati di cui al d.lgs. 33/2013; Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni	E	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	4,67	23,33	-3,00	20,33	Medio	Rara, semestrale	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Formazione per spiccioli (differenziata in base sul ruolo e al rischio). Intensificazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive ai sensi del DPR n. 445/2000, anche attraverso eventuali stipule di convenzioni per l'accesso alle banche dati		Ore di formazione in ambito L. 190/2012, PTPC, d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	8 h (di cui 6 come Ingale e 6 come RPCT) + 3 verifica all'anno	RPCT	2025	RPCT				20,33	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
15.2	Aggiornamento pagine amministrazione trasparente;	Attuare il d.lgs. 33/2013 al fine di rendere maggiormente effettivo il lavoro di anticorruzione e anti maladministration	Pubblicazione dei dati rilevanti nel sito internet istituzionale, a norma di legge, d.lgs. e determinazioni ANAC	D.lgs. 33/2013, L. 190/2012, determinazioni ANAC e PNA ANAC	RPCT	Normativa vigente	RPCT (n. 1)	tutti gli uffici aziendali, CdA, Revisori	scarsa informatizzazione processo	Come da determinazioni ANAC	Mancata pubblicazione dei dati di cui al d.lgs. 33/2013; Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni	M	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Altissima, freq. quotid.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Pubblicazione dati secondo il d.lgs. 33/2013 e le determinazioni ANAC		Ore di formazione in ambito L. 190/2012, PTPC, d.lgs. 81/2015, provvedimenti ANAC, PNA, adempimenti in ambito trasparenza, anticorruzione e pantouflage. Trel di compenzione	8 h (di cui 6 come Ingale e 6 come RPCT) + 3 verifica all'anno	RPCT	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
16	**Attività di revisione esterna (Collegio sindacale)**																																				
16.1	Controllo della gestione finanziaria, dell'applicazione dei principi contabili alle scritture, degli adempimenti fiscali e normativi e del bilancio di esercizio nonché dell'applicazione dello Statuto	Assicurare il buon andamento (rispetto della normativa fiscale) dell'ente, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	Andamento corretto della gestione dell'ente, in applicazione di quanto previsto dallo Statuto	norme IVA e altre norme relative alle imposte dirette e indirette	Revisore Contabile	Normativa vigente	Direzione, Ufficio contabilità	potenzialmente tutti i servizi/settori aziendali	nessuna	relazione annuale e audit periodici	Reati societari. Corruzione; concussione; ostacolo alle funzioni di vigilanza; corruzione.	E	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	5,00	25,00	-3,00	22,00	Medio	Media, trim.	Alta probabilità di accadimento	Alto impatto potenziale	Misure adeguate	richiesta verbali e loro formazione in ambito anticorruzione		n. verbali di controlli nel quali siano stti valutati rischi di maladministration	1h	Direzione	2025	RPCT				22,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
17	**Privacy e DPO (Esterno)**																																				
17.1	DPO e adeguamento GDPR	Assicurare la protezione dei dati personali, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dalle norme e GDPR	Corretta protezione dei dati personali, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dalle norme e GDPR	GDPR	DPO	Normativa vigente	DPO (n. 1)	tutti gli uffici	nessuna	Eventuali scadenze richieste da norme o dal Garante Privacy	Reati informatici; corruzione; concussione. Accesso abusivo ad un sistema informatico. Frodi e truffe informatiche. Errata gestione dei dati ai sensi del GDPR	I	Pressioni dall'esterno e da enti fondatori o da altri stakeholder esterni. Mancanza di sufficiente formazione	3,00	5,00	15,00	-4,00	11,00	Medio	Altissima, freq. quotid.		Alto impatto potenziale	Misure adeguate	Audit su documento di compliance GDPR		ore di formazione	1h	Direzione	2025	RPCT				11,00	Medio	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		
18	**Gestione del MOG D.Lgs. 231/2001 e attività dell'OdV**																																				
18.1	Gestione del Modello Organizzativo e Gestionale, di cui al D.Lgs. 231/2001	Assicurare la corretta gestione dell'ente, ai sensi del D.Lgs. 231/2001	MOG aggiornato e relative procedure e protocolli applicati e controllati in sede di audit	D.lgs. 231/2001 e relative sentenze giurisprudenziali; DM 12.2.2014 MLPS	OdV	Normativa vigente	Staff OdV (n. 1)	tutti i servizi/settori aziendali	procedutizzare in modo adeguato tutti i rischi connessi	Relazione annuale al CdA; scadenze del piano di audit	Reati informatici; corruzione; concussione. Accesso abusivo ad un sistema informatico.	E	Pressioni da stakeholder interni o esterni. Mancanza di sufficiente formazione	5,00	2,67	13,33	-6,00	7,33	Basso	Media, trim.	Alta probabilità di accadimento		Misure adeguate	Formazione		ore di formazione	1h	Direzione	2025	RPCT				7,33	Basso	Mediante piattaforma web e interscambio durante l'audit veritiero raccolti feedback		