

ALL.1 - Mappa dei rischi di corruzione PTPCT 2018-2020

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità					Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione			
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine		Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda		Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli
Fondo di garanzia vittime della strada	Rilascio del benessere alla liquidazione	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SGFG	4	5	4	5	N/A	5	3	5	5	4	4	19	3	4	3	3	3	3	16	12
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ad opera delle imprese designate e/o dei dipendenti della società, ai fini dell'ottenimento o del diniego del risarcimento																					
		Rilascio di un benessere non dovuto al fine di agevolare un determinato soggetto per ottenerne vantaggi privati																					
		Abuso di discrezionalità nella liquidazioni di un sinistro (sia nell'an che nel quantum)																					
	Gestione atti giudiziari	Abuso di discrezionalità nella gestione degli atti di citazione	AD/DG/UB1/SGFG	2	3	3	3	N/A	3	2	3	4	4	3	8	2	2	4	4	4	4	16	5
	Gestione dei reclami	Non corretta gestione di un reclamo trasmesso da assicurati/richiedenti/beneficiari	SGFG	3	5	1	1	N/A	3	1	1	3	3	2	5	3	2	2	3	2	2	12	3
	Effettuazione di verifiche presso le Imprese Designate	artificiosa selezione delle Imprese Designate da sottoporre a verifica (Elaborazione Piano delle verifiche)	AD/DG/UB1/SGFG	5	5	3	5	N/A	5	3	4	5	4	4	18	3	2	3	4	3	3	15	11
alterazione dei criteri di scelta del campionamento																							
Alterazione delle risultanze delle verifiche per l'ottenimento di vantaggi privati																							

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità					Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione		
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Fondo di garanzia vittime della strada	Rendicontazione delle imprese designate	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SAFG	3	5	4	5	N/A	4	2	4	5	4	4	16	3	3	3	4	4	17	11
		Manipolazione/alterazione dei dati relativi alle movimentazioni contabili delle imprese designate ai fini del rimborso																				
		Falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento dei rimborsi in accordo con l'impresa designata																				
		Abuso di discrezionalità nella liquidazione dei rendiconti delle imprese designate																				
	Rendicontazione delle imprese cessionarie	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SAFG	1	5	4	5	N/A	4	2	4	5	4	4	14	2	1	1	3	3	10	6
		Manipolazione/alterazione dei dati relativi alle movimentazioni contabili delle imprese cessionarie ai fini del rimborso																				
		Falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento dei rimborsi in accordo con l'impresa cessionaria																				
		Abuso di discrezionalità nella liquidazioni dei rendiconti delle imprese cessionarie																				

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Fondo di garanzia vittime della strada	Rendicontazione dei Commissari Liquidatori	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SAFG	1	5	4	5	N/A	4	2	5	5	4	4	15	2	1	1	3	3	10	6
		Manipolazione/alterazione dei dati relativi alle movimentazioni contabili dei commissari liquidatori ai fini del rimborso																				
		Falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento dei rimborsi in accordo con i commissari liquidatori																				
		Abuso di discrezionalità nella liquidazione dei rendiconti																				
	Rapporti agli organi del Fondo di Garanzia Vittime della Strada (Comitato e CdA)	Mancata/tardiva/errata rappresentazione al Comitato del Fondo di Garanzia Vittime della Strada di questioni di carattere rilevante	AD/DG/UB1/SAFG/SGFG	5	5	2	1	N/A	3	2	N/A	5	5	4	13	3	2	2	5	2	14	7
	Pagamento e controllo degli atti di liquidazione	Manipolazione dei dati e dei documenti relativi agli atti di liquidazione trasmessi dal commissario liquidatore	AD/DG/UB1/SAFG	3	5	3	4	N/A	4	2	3	3	3	3	10	3	3	2	3	3	14	6
		Mancata richiesta di ulteriore documentazione nella fase dei controlli																				
Abuso di discrezionalità nella definizione di un atto di liquidazione																						

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità					Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione		
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine		Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda		Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni
Fondo di garanzia vittime della strada	Operazioni funzionali alla chiusura delle l.c.a. - Convenzioni -Concordati -Transazioni del contenzioso sulle ammissioni al passivo tra l.c.a/FGVS	Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale delle poste attive/passive della liquidazione	AD/DG/UB1/SAFG	4	5	4	5	5	5	2	4	5	5	4	18	4	3	2	4	5	18	13
		Affidamento di incarichi di consulenza/collaborazione al di fuori del Codice appalti/delle procedure interne al fine di agevolare un determinato professionista																				
		Accordi fraudolenti con i debitori in fase di recupero delle somme																				
	Gestione degli atti di pignoramento nei confronti del FGVS conseguenti ad atti di liquidazione	Mancata/tardiva opposizione agli atti di pignoramento	AD/DG/UB1/SAFG	3	5	1	3	N/A	3	1	3	3	2	2	7	3	3	2	4	3	15	4
	Versamento dei Contributi dovuti da parte delle Imprese Designate	Mancato rilievo da parte di Consap di eventuali anomalie/errori in sede di verifica dei versamenti dovuti	AD/DG/UB1/SAFG	1	5	2	5	N/A	3	1	5	5	4	4	12	5	3	3	3	4	18	9
		Incasso di contributi in misura inferiore a quanto dovuto																				
Sanzioni	Mancato/tardivo/parziale incasso delle somme dovute a titolo di sanzione	AD/DG/UB1/SAFG	2	5	2	4	N/A	3	1	3	4	4	3	10	3	3	2	4	3	15	6	
Effettuazione di verifiche amministrative presso le Imprese Cessionarie, i Commissari Liquidatori e le imprese designate	Artificiosa selezione delle Imprese Designate, dei Commissari Liquidatori e delle Imprese Cessionarie da sottoporre a verifica (Elaborazione Piano delle verifiche)	AD/DG/UB1/SAFG	4	5	3	5	N/A	4	2	3	4	4	3	14	3	2	2	3	3	13	7	
	Alterazione dei criteri di scelta del campionamento																					

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità					Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione		
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine		Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda		Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni
Fondo di garanzia vittime della caccia	Rilascio del benessere alla liquidazione	Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento o del diniego del risarcimento in assenza dei requisiti necessari ad opera delle imprese designate e/o dei dipendenti della società	AD/DG/UB1/SGFG	4	5	4	5	N/A	5	2	4	5	4	4	17	2	2	3	4	4	15	10
		Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti/tempistiche stabilite dalle convenzioni con le imprese designate		4	5	4	5	N/A	5	2	4	5	4	4								
		Abuso di discrezionalità nella liquidazioni di un sinistro (sia nell'an che nel quantum)		4	5	4	5	N/A	5	2	4	5	4	4								
	Gestione delle rivalse	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabilite dalla normativa e dalle convenzioni con le imprese designate	DG/UB1/SAFG	3	4	3	4	N/A	4	2	4	4	3	3	11	2	3	2	3	2	12	5
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ricevuta dagli intermediari o presente negli archivi della Società		3	4	3	4	N/A	4	2	4	4	3	3								
		Abuso di discrezionalità nella gestione dell'azione di recupero		3	4	3	4	N/A	4	2	4	4	3	3								
Gestione atti giudiziari	Eccesso di discrezionalità nella gestione degli atti di citazione	AD/DG/UB1/SGFG	2	3	3	3	N/A	3	2	3	4	4	3	8	2	2	4	4	4	16	5	
Gestione dei reclami	Mancata/non corretta gestione di un reclamo trasmesso da assicurati/richiedenti/beneficiari	SGFG	1	5	2	1	N/A	2	1	2	4	4	3	6	4	2	2	4	2	14	3	
Rapporti con Comitato Fondo Vittime della caccia	Mancata/tardiva sottoposizione al Comitato Fondo Vittime della Strada di questioni di carattere rilevante	AD/DG/UB1/SGFG	5	5	2	1	N/A	3	2	N/A	5	5	4	13	3	2	2	5	2	14	7	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Oganismo di Indennizzo	Gestione dei "sinistri attivi", con richiesta di rimborso agli Organismi di indennizzo e ai Fondi di Garanzia di quanto corrisposto a titolo di risarcimento e di spese dirette ed indirette sostenute	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SOI	3	5	2	4	N/A	4	1	3	4	3	3	10	3	3	2	3	2	13	5
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione fornita da terzi ai fini della liquidazione del sinistro																				
		Abuso di potere in sede di definizione dell'importo da corrispondere																				
	Gestione amministrativa e contabile dei rimborsi agli Organismi di indennizzo esteri per gli indennizzi da loro anticipati in relazione ai "sinistri passivi", comprese spese ed interessi, sulla base delle convenzioni stipulate e della normativa vigente	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	AD/DG/UB1/SOI	3	5	2	4	N/A	4	1	3	4	3	3	10	3	3	2	3	2	13	5
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione fornita dagli Organismi esteri ai fini del rimborso del sinistro liquidato																				
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione necessaria all'avvio delle azioni di rivalsa nei confronti dell'impresa assicuratrice o del responsabile civile																				

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Stanza di compensazione	Gestione amministrativa e contabile della stanza di compensazione	Omissione dei controlli per ciò che attiene i versamenti effettuati dalle imprese a debito e gli adeguamenti delle fidejussioni	DG/UB1/SSC	1	5	3	5	N/A	4	3	4	4	4	4	13	1	2	2	2	3	10	5
	Gestione dei rimborsi sinistro	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti /tempistiche stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	DG/UB1/SSC	1	5	2	1	N/A	2	3	1	4	4	3	7	1	1	2	2	3	9	2
	Rapporti con il Comitato Tecnico istituito presso il Ministero dello Sviluppo Economico	Alterazione nella trasmissione dei dati al Comitato Tecnico per l'elaborazione del forfait	DG/UB1/SSC	3	5	3	4	N/A	4	2	4	5	5	4	16	3	3	3	5	2	16	10
Ruolo dei Periti Assicurativi	Gestione delle attività di iscrizione, cancellazione e/o reiscrizione al Ruolo dei periti assicurativi (Artt. 157 ss. Dlgs 209/2005)	Mancato/non corretto controllo sull'attività di iscrizione, cancellazione e reiscrizione al ruolo	UB1/SSC	3	5	2	2	N/A	3	1	2	4	3	3	8	3	3	2	4	3	15	5
	Attività inerente l'organizzazione e gestione delle prove d'esame	Nomina della Commissione esaminatrice	UB1/SSC/Commissione d'esame	5	5	3	2	N/A	4	2	4	5	5	4	15	3	2	3	5	4	17	10
		Alterazione della documentazione di gara al fine di avvantaggiare un candidato																				
		Diffusione dei quesiti d'esame al fine di avvantaggiare un candidato																				
	Riscossione dei contributi a carico dei Periti	Errata/Incompleta verifica del versamento del contributo dovuto	UB1/SSC	4	5	3	2	N/A	4	2	2	5	4	3	11	4	3	3	3	4	17	8
Attività di irrogazione delle sanzioni disciplinari	Mancata irrogazione delle sanzioni nei casi previsti	UB1/SSC	4	5	3	2	N/A	4	2	4	5	4	4	13	4	3	3	3	4	17	9	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo	
Fondo Broker	Controllo dell'effettivo versamento dei contributi che gli aderenti sono obbligati a versare al Fondo	Mancato rilievo da parte di Consap di eventuali anomalie/errori in sede di verifica di correttezza del conteggio del versamento relativo al contributo dell'anno.	Comitato Brooker/Segretario	3	5	2	3	N/A	3	1	3	4	4	3	10	4	3	3	4	4	18	7	
	Istruttoria delle richieste di Rimborso	Abuso di discrezionalità nell'istruttoria delle domande	Comitato Brooker/Segretario	4	4	4	3	N/A	4	2	3	4	3	3	11	4	4	4	4	4	20	9	
	Attività di recupero delle somme erogate dal Fondo	Mancato/tardivo recupero delle somme spettanti	Settore Affari Giuridici/ Comitato Brooker/Segretario	2	5	2	3	N/A	3	1	2	4	4	3	8	4	3	3	4	4	18	6	
		Transazioni sul recupero delle somme dovute ed iscritte al ruolo																					
Rapporti con autorità pubbliche di vigilanza (IVASS)	Mancata/tardiva comunicazione all'IVASS	Comitato Brooker/Segretario	5	4	1	2	N/A	3	1	2	4	4	3	8	4	3	3	4	4	18	6		
Fondo di rotazione per la solidarietà delle vittime dell'Usura	Stipula dei contratti di mutuo	Manipolazione / alterazione intenzionale dei dati da parte di personale interno in sede di redazione della bozza di contratto di mutuo	AD/DG/UB2/SFSOL	1	5	3	4	N/A	3	2	3	4	4	3	11	2	2	2	3	3	12	5	
	Pagamento	Mancata/Errata verifica della conformità delle richieste di pagamento dei mutuatari ai piani di investimento approvati dal comitato	AD/DG/UB2/SFSOL	4	5	3	5	N/A	4	2	3	5	5	4	16	2	4	3	3	3	15	10	
		Manipolazione/alterazione/falsificazione intenzionale della documentazione giustificativa dei pagamenti effettuati in accordo con i mutuatari																					
	Attività di recupero delle rate di ammortamento dei mutui e delle morosità	Mancato/tardivo recupero delle rate di ammortamento/morosità	Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero	AD/DG/UB2/SFSOL	4	5	4	4	N/A	4	2	3	4	3	3	13	4	4	2	4	4	18	9
Transazioni sul recupero delle somme dovute ed iscritte a ruolo																							

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
	Revoca dei pagamenti	Mancata revoca dei pagamenti nei casi previsti	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	2	2	N/A	3	2	3	4	4	3	9	3	2	3	3	3	14	5

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Fondo di rotazione per la solidarietà delle vittime di Mafia	Esame della delibera	Errori intenzionali nell'esame della delibera	UB2/SFSOL	1	5	3	4	N/A	3	2	3	4	4	3	11	2	2	2	3	3	12	5
	Pagamento	Abuso di discrezionalità nella gestione dei pagamenti	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	4	4	N/A	4	2	4	4	4	4	13	4	4	2	4	4	18	9
	Attività di recupero delle elargizioni	Mancato/tardivo recupero delle somme elargite	AD/DG/UB2/SFSOL	4	5	4	4	N/A	4	2	3	4	3	3	13	4	4	2	4	4	18	9
		Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero																				
		Transazioni sul recupero delle somme dovute ed iscritte a ruolo																				
	Abuso di discrezionalità nella gestione dei crediti da recuperare																					
Revoca dei pagamenti	Mancata revoca delle somme elargite nei casi previsti	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	2	2	N/A	3	2	3	4	4	3	9	3	2	3	3	3	14	5	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo	
Fondo di rotazione per la solidarietà delle vittime delle richieste estorsive	Esame del decreto	Errori intenzionali nell'esame del decreto	UB2/SFSOL	1	5	3	4	N/A	3	2	3	4	4	3	11	2	2	2	3	3	12	5	
	Pagamento	Manipolazione/alterazione/falsificazione intenzionale della documentazione giustificativa dei pagamenti effettuati in accordo con i beneficiari	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	4	4	N/A	4	3	3	4	4	4	13	4	4	2	4	4	4	18	9
		Abuso di discrezionalità nella gestione dei pagamenti																					
	Verifica del corretto reimpiego dell'elargizione	Mancata revoca dell'elargizione a soggetti che non l'abbiamo impiegata per le finalità stabilite	UB2/SFSOL	4	5	3	5	N/A	4	2	3	5	5	4	16	2	4	3	3	3	15	10	
	Attività di recupero delle elargizioni	Mancato/tardivo recupero delle somme elargite	AD/DG/UB2/SFSOL	4	5	4	4	N/A	4	2	3	4	3	3	13	4	4	2	4	4	4	18	9
		Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero																					
Transazioni sul recupero delle somme dovute ed iscritte a ruolo																							
	Abuso di discrezionalità nella gestione dei crediti da recuperare																						
Revoca dei pagamenti	Mancata revoca delle somme elargite nei casi previsti	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	2	2	N/A	3	2	3	4	4	3	9	3	2	3	3	3	14	5		

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Gestione del fondo di solidarietà per gli acquirenti di beni immobili da costruire	Attività istruttoria e erogazione dell'indennizzo	Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento dell' indennizzo	DG/UB2/SFSOL	4	5	4	5	N/A	5	2	3	4	5	3,50	16	2	3	3	4	4	16	10
		Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti /tempistiche stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne																				
		Alterazione delle risultanze dell'istruttoria svolta al fine di incidere sulla decisione di accoglimento dell'indennizzo																				
	Pagamento	Abuso del potere nell'effettuazione dei pagamenti	AD/DG/UB2/SFSOL	1	4	2	2	N/A	2	1	2	3	3	2,25	5	2	1	2	2	2	9	3
	Verifica contributi da intermediari	Mancato rilievo da parte di Consap di eventuali anomalie/errori in sede di verifica della correttezza del conteggio del versamento relativo al contributo	DG/UB2/SFSOL	4	4	3	4	N/A	4	2	2	3	3	2,50	9	3	3	3	4	3	16	6
Attività di regresso (procedura insinuazione dei crediti allo stato passivo dei costruttori)	Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero	AD/DG/UB2/SFSOL	3	5	3	5	N/A	4	2	3	3	5	3,25	13	2	3	3	4	4	16	8	
	Mancato/tardivo recupero degli importi dovuti dai costruttori																					

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato		Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	
Sospensione mutui prima casa	Attività istruttoria e rilascio del nulla osta alla sospensione del pagamento delle rate di mutuo o rigetto del benessere	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti/tempistiche stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	DG/UB2/SFSOL	3	5	3	3	N/A	4	1	2	4	4	2,75	10	2	2	3	3	3	13	6
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ai fini del rilascio del nullaosta alla sospensione																				
		Alterazione nella predisposizione del report riportante l'esito istruttorio																				
	Pagamento alla banca di quanto dovuto	Mancato rispetto dei poteri di spesa nell'effettuazione dei pagamenti	AD/DG/UB2/SFSOL	1	4	2	2	N/A	2	1	2	3	3	2,25	5	2	1	2	2	2	9	2
Revoca della sospensione	Mancata revoca del beneficio nei casi previsti dalla normativa	AD/DG/UB2/SFSOL	2	5	2	2	N/A	3	2	3	4	4	3	9	3	2	3	3	3	14	5	
Fondo per l'accesso al credito per l'acquisto della prima casa	Attività istruttoria ammissione alla garanzia ed attivazione della stessa	Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ai fini dell'ammissione alla garanzia	AD/DG/UB2/SFSOS	3	5	2	4	N/A	4	2	2	4	4	3	11	3	2	3	3	4	15	6
	Surroga	Mancato/tardivo invio al beneficiario dell'intimazione al pagamento per il recupero delle somme pagate	AD/DG/UB2/SFSOS	5	5	2	4	N/A	4	2	2	4	4	3	12	3	2	3	3	4	15	7
Fondo di credito ai giovani	Istruttoria e Attivazione della garanzia	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabilite dalla normativa, dalle convenzioni e dalle procedure interne	DG/UB2/SFSOS	3	5	2	3	N/A	3	2	2	3	3	3	8	3	3	3	4	3	16	5
		Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ai fini del rilascio della garanzia																				
	Gestione attività di recupero	Mancato/tardivo invio al beneficiario dell'intimazione al pagamento per il recupero delle somme pagate	DG/UB2/SFSOS	3	5	2	2	N/A	3	2	2	4	4	3	9	3	3	3	5	4	18	6

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Fondo Credito per i nuovi nati	Gestione attività di recupero	Mancato/tardivo invio al beneficiario dell'intimazione al pagamento per il recupero delle somme pagate	DG/UB2/SFS OS	3	5	2	2	N/A	3	2	2	4	4	3	9	3	3	3	5	4	18	6
		Mancato/tardivo recupero delle somme spettanti																				
		Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero																				
		Abuso di discrezionalità nella gestione dei crediti da recuperare																				
Rilascio delle Certificazioni "Bunker Oil, CLC e Convenzione di Atene"	Rilascio delle certificazioni c.d. BLUE CARD, CLC e Convenzione di Atene da parte degli armatori	Rilascio delle certificazione in assenza dei requisiti	UB3/SFGS	4	5	2	5	N/A	4	1	2	5	4	3	12	2	1	3	3	2	11	5
		Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione ricevuta dal proprietario/armatore della nave per il rilascio della certificazione																				
	Rigetto/Revoca del certificato	Mancata revoca del certificato in presenza di condizioni ostative (sopravvenuta inefficacia della copertura assicurativa, contestazione da parte del soggetto che l'ha rilasciata, falsità delle attestazioni dichiarate o mancato pagamento dell'importo previsto per il rilascio del certificato)	UB3/SFGS	4	5	2	5	N/A	4	1	2	5	4	3	12	2	1	3	3	2	11	5

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità					Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione		
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine		Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda		Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni
Fondo Rapporti Dormienti e Polizze Dormienti	Gestione del processo di rimborso ai titolari e/o eredi dei rapporti cd. Dormienti e delle polizze dormienti	Manipolazione/alterazione/falsificazione della documentazione ai fini del rimborso di somme non dovute	AD/DG/UB3/SRD	4	5	3	4	N/A	4	2	4	5	4	4	15	2	2	2	4	2	12	7
		Interpretazione errata delle normative applicabili ai fini del rimborso di somme non dovute																				
	Erogazione del rimborso	Abuso del potere nell'autorizzazione del pagamento del rimborso	AD/DG/UB3/SRD	4	5	3	4	N/A	4	2	4	5	4	4	15	2	2	2	4	2	12	7
Fondo Mecenati	Gestione amministrativo, tecnica, finanziaria e contabile del Fondo Erogazione del cofinanziamento	Mancato controllo sull'attività della rendicontazione/documentazione presentata dal beneficiario per l'erogazione dei pagamenti	UB3/SFGS	3	5	3	4	3	4	1	2	3	2	3	10	2	2	3	3	3	13	5
	Gestione dei recuperi	Mancato/tardivo recupero delle somme erogate a soggetti non aventi diritto a seguito della decadenza del cofinanziamento	UB3/SFGS	3	5	2	4	N/A	4	1	3	4	4	3	11	3	3	2	3	3	14	6
Fondo Debiti PA	Istruttoria della richiesta di attivazione della garanzia	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	AD/DG/UB3/SFGS	3	5	3	3	N/A	4	2	3	5	5	4	13	2	2	4	4	4	16	8
	Pagamento dell'importo garantito al cessionario	Mancata comunicazione alla Ragioneria Generale dell'effettuazione del pagamento allo scopo di agevolare l'ente debitore	AD/DG/UB3/SFGS	3	5	3	4	N/A	4	2	4	5	5	4	15	2	2	4	4	4	16	10
Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne																						

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato		Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	
Fondo Sace	Acquisizione periodica dei dati trasmessi da Sace	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	AD/DG/UB3/SFGS	3	5	3	3	N/A	4	2	2	5	5	3,50	12	3	3	4	5	4	19	9
	Valutazione sull'adeguatezza del portafoglio nel caso di nuove istanze	Abuso di potere/discrezionalità nella valutazione dell'adeguatezza del fondo all'accoglimento di determinate operazioni	AD/DG/UB3/SFGS	3	5	3	5	N/A	4	2	5	5	5	4,25	17	3	3	3	4	4	4	17
Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne																						
Fondo GACS	Istruttoria delle istanze di concessione della garanzia	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	2	5	N/A	4	2	4	5	5	4	14	3	3	3	5	3	17	10
		Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento della concessione della garanzia																				
		Abuso di potere/discrezionalità nella valutazione delle istanze di accesso alla garanzia del Fondo																				
	Trasmissione delle copie delle istanze di concessione della garanzia al soggetto indipendente	Omissione/Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione relativa alle istanze di accesso alla garanzia del Fondo	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	3	5	N/A	4	2	2	5	5	4	13	3	2	3	5	4	17	9
		Mancata/Tardiva/errata rappresentazione al Soggetto Indipendente delle istanze di accesso alla garanzia del Fondo																				
	Attività di recupero delle somme escusse ed oggetto di garanzia	Omissione/alterazione/ falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	4	5	N/A	4	2	5	4	4	4	15	3	2	2	3	3	13	8
Mancato/tardivo recupero delle somme escusse dal detentore della garanzia nei confronti della società cessionaria																						

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Fondo Alluvionati	Istruttoria delle istanze di accesso alla garanzia del Fondo	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	2	5	N/A	4	2	4	4	5	4	13	4	4	3	5	3	19	10
		Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione ai fini dell'ottenimento della concessione della garanzia																				
		Abuso di potere/discrezionalità nella valutazione delle istanze di accesso alla garanzia del Fondo																				
		Mancato/errato/tardivo accantonamento a titolo di coefficiente di rischio per ogni istanza ammessa alla garanzia del Fondo																				
	Liquidazione della perdita	Manipolazione/errato calcolo dell'acconto/saldo della perdita subita	AD/DG/UB3/SFGS	3	5	3	4	5	4	2	4	4	5	4	15	3	2	3	5	3	16	10
		Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione richiesta ai fini della liquidazione della perdita subita																				
	Attività di recupero delle somme escusse ed oggetto di garanzia	Omissione/alterazione/ falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	3	5	5	4	2	4	4	5	4	15	3	2	3	4	3	15	9
		Mancato/tardivo recupero delle somme escusse dal detentore della garanzia nei confronti della società cessionaria																				
	Attività di gestione dei procedimenti di inefficacia e revoca della garanzia, dei controlli e delle ispezioni sulle istanze concesse	Omessa/Mancata/tardiva attuazione dei procedimenti di revoca della garanzia	AD/DG/UB3/SFGS	4	5	3	5	N/A	4	2	3	4	5	4	15	3	4	3	5	3	18	11
		Abuso di potere/discrezionalità nell'attuazione dei procedimenti di revoca della garanzia																				
Mancato/tardivo monitoraggio su istanze dubbie o prive dei requisiti prescritti dalla normativa/legge per l'accesso alla garanzia																						
Pagamento del contributo semestrale	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	AD/DG/UB3/SFGS	2	5	3	4	N/A	4	2	4	4	5	4	13	3	3	3	5	4	18	9	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
APP18	Gestione flussi dati 18APP	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dal disciplinare e dalle procedure interne	UB3/SFGS	1	5	3	2	5	3	2	3	4	5	4	11	4	4	4	5	4	21	9
		Alterazione/manipolazione del flusso dati ricevuto giornalmente dall'applicazione APP18																				
		Manipolazione/alterazione/ falsificazione della documentazione (Buono di spesa, fattura elettronica) richiesta per la liquidazione																				
	Liquidazione delle fatture elettroniche	Abuso di potere/discrezionalità nella gestione delle eccezioni risultanti dalle verifiche automatiche effettuate dal sistema	UB3/SFGS	2	5	3	2	5	3	2	3	4	5	4	12	4	4	4	5	4	21	10
Errore/alterazione delle coordinate bancarie dei beneficiari e/o degli importi da liquidare																						
Liquidazione Trattamento di fine rapporto per il personale addetto alla gestione delle imposte di consumo (Fondo "Dazieri")	Attività Istruttoria ed erogazione del TFR e del premio di fedeltà	Manipolazione/alterazione dei conteggi al fine di riconoscere somme superiori rispetto a quelle dovute	AD/DG/UB3/SFGS	4	3	3	3	N/A	3	1	2	4	4	3	9	2	2	2	3	3	12	4

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Selezione e gestione del personale	Reclutamento del personale	Richiesta di assunzioni non supportate da reali esigenze	AD/DG/DRAG/SOPA/SGP	3	5	3	4	N/A	4	5	3	4	5	4	16	2	2	2	5	4	15	10
		Inserimento nelle commissioni di soggetti che esprimano pareri di idoneità in favore di un candidato predeterminato alterando i criteri di selezione																				
		Definizione dei profili secondo criteri personalizzati allo scopo di reclutare particolari candidati																				
		Abuso di discrezionalità nella determinazione del trattamento retributivo dei candidati selezionati per l'assunzione																				
		Mancato rispetto di normative applicabili (es. norme applicabili alle società pubbliche, assunzione di categorie protette, normativa sui dipendenti pubblici, ecc.)																				
		Mancato rispetto delle procedure a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione																				
		Predisposizione di criteri di valutazione non oggettivi al fine di assumere candidati preindividuati																				
		Selezione di candidati non qualificati per ottenimento di favori e/o corrispettivi economici																				
	Gestione missioni	Errato/omesso conteggio delle somme corrisposte a titolo di anticipo missione	AD/DG/DRAG/UB1/UB2/UB3/DAF/SOPA	5	3	2	2	N/A	3	2	2	5	4	3	10	2	2	3	5	4	16	6
		Autorizzazioni di missioni non supportate da effettive necessità																				
Rimborso spese di missione non dovute																						

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Selezione e gestione del personale	Progressioni di carriera	Attribuzione di benefit e/o avanzamenti di carriera a soggetti non meritevoli o non aventi requisiti di competenza richiesti, al fine dell'ottenimento di favori e/o corrispettivi economici	AD/DG/DRAG /SGP	5	1	3	3	N/A	3	4	2	3	5	4	11	5	5	4	5	4	23	10
	Reclutamento Dirigenti e Funzionari apicali	Riconoscimento/rinnovo incarico dirigenziale a soggetto non avente requisiti e competenze tecniche richieste al fine dell'ottenimento di favori e/o corrispettivi economici	AD/DG/DRAG	3	5	3	4	N/A	4	5	3	5	5	5	17	3	2	2	5	3	15	10
		Mancata pubblicità degli incarichi assegnati																				
		Mancato rispetto dei requisiti di legge prescritti dal D.lgs 39/2013 e dalla normativa di settore																				
Creazione di una non reale necessità finalizzata all'assegnazione/ rinnovo dell'incarico dirigenziale																						
Mancato rispetto delle procedure a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione																						
Predisposizione di criteri di valutazione non oggettivi al fine di assumere candidati preindividuati																						
Gestione degli aspetti retributivi	Mancata applicazione delle norme di legge relative al trattamento economico	DRAG/SOPA	4	5	2	4	N/A	4	5	3	4	5	4	16	4	4	3	5	4	20	13	
	Definizione di accordi transattivi relativi a cause di lavoro e/o esodi di personale al fine di favorire il dipendente per l'ottenimento di favori e/o corrispettivi economici																					
Gestione sanzioni disciplinari	Mancato esercizio del potere sanzionatorio nei confronti di un dipendente/dirigente pur in presenza dei presupposti per applicare una sanzione disciplinare ovvero applicazione di una sanzione più lieve di quelle previste per l'infrazione commessa	DRAG/SOPA/SGP	5	1	1	1	N/A	2	3	1	5	2	3	6	4	4	3	5	5	21	5	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
	Gestione presenze	Elusione delle norme interne che regolano l'orario di lavoro	DRAG/SOPA/SGP	4	5	2	4	N/A	4	5	3	4	5	4	16	4	4	3	5	5	21	13

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Furto d'Identità	Convenzionamento aderenti diretti/indiretti	Mancato rispetto delle previsioni/adempimenti stabiliti dalla normativa, dalle convezioni e dalle procedure interne	DRAG/SFDI	2	5	2	2	N/A	3	2	2	5	5	4	10	2	2	3	4	4	15	6
	Gestione amministrativa	Mancata fatturazione degli accessi per favorire gli aderenti Utilizzo improprio degli accessi alle banche dati al fine di agevolare determinati soggetti	DRAG/SFDI	2	5	3	5	N/A	3	2	2	4	5	3	10	2	2	3	4	4	15	6
Amministrazione, Finanza e Tesoreria	Gestione attività finanziarie	Effettuazioni di operazioni finanziarie non autorizzate	AD/DG/DAF/SFT	3	5	4	4	N/A	4	3	4	5	5	4	17	2	2	3	3	3	13	9
		Errata rappresentazione ai vertici dei livelli di rischio connessi a operazioni finanziarie al fine di avvantaggiare determinati soggetti																				
		Abuso di discrezionalità nella scelta delle controparti/intermediari																				
	Gestione Tesoreria	Effettuazioni di movimentazioni bancarie e/o prelievo di contante non autorizzati	AD/DG/DAF/SFT	4	5	4	4	N/A	4	3	4	5	5	4	18	1	2	2	4	4	13	9
		Elusione della procedura ordinaria acquisti attraverso il ricorso alla piccola cassa																				
		Mancato controllo dell'inerenza delle spese sostenute dal personale dell'azienda attraverso contante o altri strumenti di pagamento al fine di evitare l'uso a titolo personale delle spese medesime																				
Autorizzazione di spese di rappresentanza non inerenti ad attività istituzionali																						
Abuso di discrezionalità nelle erogazioni liberali (Donazioni, sponsorizzazioni, ecc.)																						
Formazione del bilancio di esercizio	Registrazioni/attestazioni contabili non veritiere in ordine alla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società	AD/DG/DPCC/SAPC	2	5	5	5	N/A	4	5	5	5	5	5	21	2	2	2	1	3	10	9	

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Area Contratti Pubblici	Programmazione	Alterazione/creazione fittizia di fabbisogni	DAF/DRAG/SA/SIT	5	5	4	5	5	5	4	4	5	5	5	22	4	3	2	4	4	17	15
		Individuazione di fabbisogni non supportati da specifiche analisi di economicità																				
	Progettazione della gara	Artificioso ricorso ai casi di urgenza	DAF/DRAG/SA/SIT	4	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	23	3	3	2	4	4	16	15
		Mancato rispetto delle normative previste dal Codice degli Appalti e dall'Anac																				
		Determinazione strumentale dell'importo del contratto o di suoi elementi fondamentali finalizzati ad avvantaggiare determinati soggetti																				
		Scelta della procedura di aggiudicazione tesa ad avvantaggiare determinati soggetti																				
		Individuazione di criteri di valutazione finalizzati ad avvantaggiare determinati soggetti																				
		Ricorso strumentale a taciti rinnovi																				
		Uso discrezionale/strumentale della definizione delle tempistiche di pubblicazione del bando																				
		Individuazione di un ristretto numero di operatori da far partecipare alle procedure di cottimo fiduciario																				
Abuso del ricorso all'affidamento diretto al fine di favorire un'impresa																						
Frazionamento degli acquisti al fine di eludere le norme applicabili e/o le procedure interne per favorire un'impresa																						

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio						Valutazione
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo
Area Contratti Pubblici	Selezione del contraente	Nomina di membri della commissione in conflitto d'interesse o privi dei necessari requisiti	DAF/DRAG/S A/SIT	3	4	5	5	4	4	5	5	5	5	5	21	1	2	3	4	5	15	13
		Mancata verifica delle cause di inconferibilità/incompatibilità dei membri della Commissione ai sensi D.Lgs 39/13																				
		Ritardo nella formulazione delle richieste di chiarimento ovvero incompletezza delle stesse al fine di favorire un'impresa																				
		Rilascio di informazioni riservate attinenti la gara nella fase di richiesta di chiarimenti																				
		Gestione dei documenti di gara finalizzata ad avvantaggiare determinati operatori																				
		Carenza di motivazione nell'aggiudicazione/esclusione dei partecipanti																				
	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	manipolazione/alterazione di documenti al fine di avvantaggiare l'aggiudicazione ad un determinato soggetto	DAF/DRAG/S A/SIT	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	23	3	2	2	4	4	15	14
		Omissione dei controlli al fine di agevolare un determinato soggetto																				
	Esecuzione e rendicontazione del contratto	Omesso controllo sull'esecuzione delle opere in conformità alle previsioni contrattuali	DAF/DRAG/S A/SIT	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	23	3	2	2	4	4	15	14
		Mancata applicazione di clausole contrattuali																				
Impiego dei fornitori aziendali al di fuori delle fattispecie contrattualizzate																						
Gestione del magazzino	Utilizzo non conforme dei beni aziendali	DRAG/SAG	3	3	4	5	5	4	4	4	5	5	5	18	4	4	4	4	4	20	14	
	Uso improprio dei beni aziendali																					

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione			
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato	Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio	Segregazione di funzioni	Valore dei controlli	Rischio Residuo		
Gestione attività di Recupero	Gestione delle azioni di recupero (Equitalia)	Mancato/tardivo recupero delle somme spettanti	AD/DG/DAF/SR	4	5	4	5	N/A	5	2	3	4	3	3	14	4	4	2	4	4	4	18	10	
		Omissione o alterazione o falsificazione intenzionale di dati necessari ad avviare le procedure di recupero																						
		Transazioni sul recupero delle somme dovute ed iscritte al ruolo																						
		Abuso di discrezionalità nella gestione dei crediti da recuperare																						
Affari legali e contenzioso	Gestione elenco avvocati convenzionati	Mancato rispetto della procedura interna relativa al conferimento dei mandati alle liti	AD/DG/SLC	5	5	2	4	N/A	4	5	3	5	5	5	18	3	2	3	4	2	4	14	10	
	Conferimento dei mandati alle liti	Assegnazione dei mandati alle liti al fine di agevolare un particolare soggetto	AD/DG/SLC	4	5	3	5	5	4	2	5	5	5	4	19	3	3	3	4	4	4	17	13	
		Abuso di discrezionalità nella definizione delle condizioni economiche relative allo svolgimento dell'incarico																						
	Pagamento compensi	Pagamento compensi	Pagamento di compensi al di fuori delle condizioni di convenzione	AD/DG/SLC	2	5	3	5	5	4	3	4	5	5	4	17	2	2	3	4	4	4	15	10
			Pagamento di compensi a professionisti/avvocati non dovuti o in misura superiore a quella dovuta																					

Attività	Processo macro	Descrizione del rischio	Strutture coinvolte	Probabilità						Impatto					Valutazione	Elementi di controllo a presidio					Valutazione	
				Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del processo	Valore economico	Frazionabilità	Valore della probabilità normalizzato	Organizzativo	Economico	Reputazionale	Organizzativo economico e sull'immagine	Valore dell'impatto normalizzato		Rischio Inerente	regolamentazione del processo	Tracciabilità	Poteri e responsabilità nell'ambito azienda	Attività di monitoraggio		Segregazione di funzioni
Incarichi e nomine	Gestione delle Consulenze	Ricorso a collaborazioni esterne non supportate da effettive necessità	AD/DG/UB1/UB2/UB3/DAF/DRAG/SA	5	5	2	4	5	4	2	4	5	5	4	17	3	2	2	4	4	15	10
		Abuso di discrezionalità nella definizione delle condizioni economiche relative allo svolgimento dell'incarico																				
		Conferimento di incarichi a professionisti al di fuori dei sistemi di delega/procedure aziendali																				
	Pagamento Compensi	Pagamento di compensi a professionisti non dovuti o in misura superiore a quella dovuta	AD/DG/UB1/UB2/UB3/DAF/DRAG/SA	4	5	3	5	5	4	3	4	5	5	4	19	3	2	2	4	3	14	10
Area Controlli e Verifiche	Attività di controllo	Alterazione/Omissione delle risultanze dei controlli effettuati al fine di ottenere un vantaggio	SARM/SGFG/DPCC/RSPP/RPCT Collegio dei Sindaci/Delegato Corte dei Conti/Società di Revisione	4	5	3	3	5	4	2	2	5	5	4	14	2	2	2	4	4	14	8
		Indebite ingerenze nelle attività di verifica	CdA/AD/DG																			
Gestione del Patrimonio Immobiliare	Attività residuali relative al patrimonio immobiliare Consap	Gestione attività residuali e relative al patrimonio immobiliare	DRAG/SAG	4	5	2	3	5	4	2	4	4	4	4	13	3	3	3	2	2	13	7
	Attività svolte dalla Commissione consultiva per le valutazioni immobiliari	Valutazioni effettuate al fine di avvantaggiare determinati soggetti	DRAG/SAG	5	5	2	3	N/A	4	2	4	4	4	4	13	3	3	3	2	2	13	7