

MAPPATURA PROCESSI				RISCHIO			MISURE		TEMPI
AREE DI RISCHIO	PROCESSO	FASE	Funzioni interessate	Probabilità	Impatto	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure specifiche da implementare (oltre quelle obbligatorie)	Tempi di attuazione
Contratti pubblici (gare ed appalti)	Approvvigionamento	Pianificazione (in fase di definizione commessa ed elaborazione del budget annuale)	Liquidatore	Probabile	Soglia	Definizione del budget degli approvvigionamenti predisposto con margini di libertà/incertezze non rispondente a criteri legati alla mission della società ma alla volontà di premiare interessi particolari (scegliendo di dare priorità alle attività volte a favorire la commissione di reati anche di tipo corruttivo e destinate ad essere realizzate con la collaborazione di un determinato fornitore).	Approvazione Budget annuale, che coinvolge numerosi soggetti, fino alla approvazione del Liquidatore e degli organi amministrativi della società		
		Progettazione -Definizione requisiti di approvvigionamento	Liquidatore	Probabile	Minore	Definizione dei requisiti di approvvigionamento e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un determinato fornitore; Anticipo dei requisiti o i contenuti della documentazione di affidamento ad alcuni fornitori/operatori economici per favorire la partecipazione; Prescrizioni dei requisiti e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti.	Codice etico Modello 231 P011- Approvvigionamenti. Molteplici e diversi soggetti coinvolti nel processo		
		Progettazione - Individuazione procedura di affidamento	Liquidatore	Probabile	Minore	Possibile elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo di procedure di affidamento e di tipologie contrattuali per favorire un determinato fornitore ; Predisposizione di griglie di valutazione tecnico-economica e l'attribuzione di punteggi tali da favorire il fornitore grLiquidatoreito; Coinvolgimento di soggetti non in grLiquidatoreo o non interessati Liquidatore accettare la fornitura (es. per ragioni logistiche/territoriali o di convenienza economica); Azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti; Esclusione di fornitori non grLiquidatoreiti sulla base di motivi pretestuosi; Alterazione o sottrazione della documentazione sia in fase di procedura che in fase successiva di controllo.	Codice Appalti P011 - Approvvigionamenti Modello 231 (Verifica dei requisiti di cui all'art. 80 del D.Lgs 50/2016 - Incompatibilità- Certificato Carichi Pendenti- Visure)		
		Nomina commissione	Liquidatore	Poco Probabile	Minore	Nomina di componenti, anche esterni, in conflitto di interessi o privi dei requisiti necessari	Atto di nomina e CV Verifica requisiti		
		Valutazione offerte	Liquidatore	Probabile	Minore	Azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti; Alterazione o sottrazione della documentazione sia in fase di procedura di affidamento che in fase successiva di controllo; Possibile applicazione distorta dei criteri di valutazione per manipolarne l'esito; Abuso del provvedimento di revoca della procedura (annullamento della gara) al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario.	Codice Etico Modello 231 P011 - Approvvigionamenti (Valutazione offerte che, in caso di assenza di nomina formale di commissione, prevede il coinvolgimento di diversi soggetti nella fase di valutazione)		
		Stipula del contratto	Liquidatore	Probabile	Minore	Possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per permettere di favorire alcuni fornitori; Possibilità di definire nel contratto un prezzo di acquisto superiore a quello di aggiudicazione o caratteristiche tecniche diverse rispetto a quelle identificate nell'offerta; Possibile inserimento nel contratto di condizioni di pagamento migliori rispetto a quelle standard o pagamenti dilazionati oltre i normali termini commerciali; Possibile violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari.	Codice Etico Modello 231 - che prevede l'applicazione al contratto di clausole standard (pagamenti, codice etico e modello 231) Pubblicazione sulla sezione Trasparente del contratto stipulato e della procedura adottata		
		Verifica attività contrattuali (SAL intermedi e finali)	Liquidatore	Probabile	Minore	Assenza, totale o parziale, di controlli sull'effettivo stato di avanzamento lavori, ove previsti dal contratto, al fine di evitare eventuali applicazioni di penali o la risoluzione del contratto; Approvazione di modifiche sostanziali al contratto rispetto ai requisiti iniziali di approvvigionamento che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.); Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi dalla società; Mancata denuncia di difformità rispetto al contratto per fini privati.	P011- Approvvionamneti Documenti attestanti l'avanzamento e la conclusione delle prestazioni richieste da contratto (beni, servizi) Clausole contrattuali		
		Gestione pagamenti	Liquidatore	Molto Probabile	Minore	Rilascio di attestazione di verifica di conformità attività /servizi correlati ai pagamenti in cambio di vantaggi economici e/o altri vantaggi personali; Possibile alterazione dei termini di pagamento delle fatture per favorire il pagamento di determinati soggetti; Possibili pagamenti effettuati a determinati creditori a discapito di altri per perseguire fini privati.	Modello 231 Verifica modalità di pagamento Sussistenza documentazione richiesta da contratto (durc e/o dichiarazione) e corretta attestazione delle attività, approvata dai soggetti coinvolti. Pubblicazione sulla sezione Trasparente dei pagamenti effettuati		
	Rapporti istituzionali con esponenti della P.A.	Gestione dei rapporti	Liquidatore	Probabile	Soglia	Omessa definizione di politiche gestionali e di condotta atte a regolamentare i rapporti con i soggetti della P.A.; Corruzione di soggetti pubblici o soggetti incaricati di pubblico servizio attraverso l'offerta o promessa di denaro o altra utilità; Mancata tracciabilità di incontri individuali con soggetti appartenenti alla P.A.;	Codice etico Modello 231 Approvazione da parte dell' Liquidatore degli incontri con la PA, delle missioni e degli interventi istituzionali Relazioni e/o verbali incontri Mail		
		Ricerca, negoziazione e stipulazione di contratti con la P.A.	Liquidatore	Probabile	Soglia	Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'erogazione di servizi di consulenza e assistenza a determinati Comuni / altri Enti Pubblici a scapito di altri.			

MAPPATURA PROCESSI				RISCHIO			MISURE		TEMPI
AREE DI RISCHIO	PROCESSO	FASE	Funzioni interessate	Probabilità	Impatto	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure specifiche da implementare (oltre quelle obbligatorie)	Tempi di attuazione
Rapporti con la pubblica amministrazione	Richiesta e gestione di contributi e finanziamenti pubblici (ivi compresa la gestione delle ispezioni).	Rendicontazione attività	Liquidatore	Probabile	Minore	Assenza di controlli sull'effettivo stato di avanzamento attività e modalità di rendicontazione delle spese	La modalità di determinazione SAL è prevista dal contratto e le relazioni sono sottoposte alla verifica di diversi soggetti coinvolti nel processo di approvazione. La rendicontazione delle spese, associata ai SAL, è definita dalla Linee guida/vLiquidatoreemecum applicate al finanziamento ed è sottoposte alla verifica di diversi soggetti coinvolti nel processo di approvazione.		
		Gestione fatturazione ed incassi	Liquidatore	Probabile	Minore	Attestazione di regolare esecuzione delle attività nel rispetto di tutti gli adempimenti contabili civilistici, e fiscali	Modello 231 Verifica Approvazione SAL committente e/o documentazione attestante la possibilità di fatturare		
		Gestione degli Liquidatoreempimenti, delle comunicazioni e delle relazioni con le autorità pubbliche e gli organi di controllo	Liquidatore	Probabile	Minore	Corruzione di soggetti pubblici o soggetti incaricati di pubblico servizio attraverso l'offerta o promessa di denaro o altra utilità Mancata tracciabilità di incontri individuali con soggetti appartenenti alla P.A.	Codice Etico Modello 231 Relazioni e/o verbali degli incontri		
		Gestione dei rapporti con funzionari degli organi di controllo ed altre autorità pubbliche in occasione di verifiche ispettive	Liquidatore	Probabile	Minore	Corruzione di soggetti pubblici o soggetti incaricati di pubblico servizio attraverso l'offerta o promessa di denaro o altra utilità Mancata tracciabilità di incontri individuali con soggetti appartenenti alla P.A.			

/03/2021

STICHE

Responsabile
attuazione

--

--

--

--

--

--

--

--

--

/03/2021

STICHE

Responsabile
attuazione