

[illegible]

		Se referendum predisposizioni e, stampa, invio schede elettorali a cura del Notaio;		no																			
		Scaduto il termine di restituzioneNotaio redige verbale e Collegio scrutatori stacca e conserva tagliandi		no																			
		Assemblea dei soci e scrutinio		no																			
		Pubblicazione su sito istituzionale		no																			
		Trasmissione ad ACI riferimenti Consiglieri e Revisori		no																			
Affidamento incarichi di consulenza esterni ex art. 7 comma 6		e dei requisiti specialistici; verifica preventiva dell'esistenza di tali profili all'interno dell'Ente; pubblicazione del bando; esame curriculum; valutazione e scelta del candidato;	DIREZIONE	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazioni e di requisiti "personalizzati"	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	Medio	attività discrezionali	Medio	Medio	Medio	Medio					attuazione delle norme in materia di affidamento degli incarichi da parte della PA- Applicazione delle norme relative alla Trasparenza	attuazione delle norme in materia di affidamento degli incarichi da parte della PA- Applicazione delle norme relative alla Trasparenza	Misure di trasparenza- misure di rotazione	Immediati	pubblicazione sul sito.	si	Consiglio Direttivo e Direttore	
Budgeting e variazione di budget		Predisposizione budget di gestione	RAGIONERIA	Non attendibilità budget	inadeguatezza o assenza di	molto basso	attività vincolata da regolamento di	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Manuale procedure di budgeting e variazioni di	Manuale procedure di budgeting e variazioni di	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di	in occasione della predisposizione del budget	Adozione ex art. 31 R.A.C.		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Approvazione budget Consiglio Direttivo	DIREZIONE	Mancato controllo documentale	inadeguatezza o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	medio	attività vincolata da Regolamento o di Amministrazioni e Contabilità	medio	medio	medio	medio					Manuale procedure di budgeting e variazioni di budget	Manuale procedure di budgeting e variazioni di budget	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di procedimenti	in occasione della predisposizione del budget	Adozione ex art. 31 R.A.C.		Consiglio Direttivo Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Firma digitale dei prospetti		no																			
		Trasmissione budget a Ministeri e ACI		no																			
		Definizione budget di gestione e determina del Direttore entro fine anno		no																			
		Inserimento budget in SICO MEF		no																			
Bilancio d'esercizio		Predisposizione progetto di bilancio da parte del Direttore	DIREZIONE	Non attendibilità del bilancio	inadeguatezza o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	Basso	attività vincolata da Regolamento o di Amministrazioni e Contabilità	Basso	Basso	Basso	Basso					Manuale chiusura bilancio di esercizio	Manuale chiusura bilancio di esercizio	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di procedimenti	immediati	presenza manuale procedure di budgeting e variazione di budget	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Esame e approvazione progetto bilancio da Consiglio Direttivo entro termini		no																			
		Approvazione bilancio da Assemblea dei Soci	DIREZIONE	Non attendibilità del bilancio	inadeguatezza o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	attività vincolata da Regolamento o di Amministrazioni e Contabilità- Statuto ACI	basso	basso	basso	basso					Manuale chiusura bilancio di esercizio	Manuale chiusura bilancio di esercizio	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di procedimenti	tempestivo	Adozione ex art. 31 R.A.C.	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento



[illegible]



[illegible]



			Svolgimento prove scritte	DIPENDENTI	Fuga di informazioni	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	basso	basso	basso	basso					Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento	immediati	numero di comunicazioni effettuate	n.1	Commissari	Direttore
				DIPENDENTI	Intese collusive tra i concorrenti/attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/telegrafici	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	medio	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	medio	medio	medio	medio					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di definizione e promozione dell'etica e di organizzazione dei processi	tempestivi	adozione di supporti informatici	si	Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento
			Correzione elaborati	COMMISSIONE	Mancato rispetto dell'anonimato	inadeguata o assenza di competenza	molto basso	Definizione normativa delle modalità di correzione (DPR 487/94)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamento	tempestivi	verifica adozione procedure	si	Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento
					valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	manca di misure di trattamento del rischio (e/o controlli)	molto basso	predefinizioni e dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Disposizioni dettate dal Codice di comportamento, disposizioni dettate dal bando di concorso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento, disposizioni dettate dal bando di concorso	misure di regolamento					
			Valutazione titoli		no															tempestivi	verifica adozione procedure	si	Commissari	Direttore
					no																			
			Svolgimento prove orali	COMMISSIONE	Fuga di informazioni	inadeguata o assenza di competenza	basso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	basso	basso	basso	basso					Disposizioni dettate dal Codice di comportamento, disposizioni dettate dal bando di concorso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento, disposizioni dettate dal bando di concorso	misure di regolamento	immediati	verifica adozione procedure	si	Commissari	Direttore
			Definizione graduatoria		no																			
			Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	COMMISSIONE	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Disposizioni normative relative alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	basso	basso	basso	basso					controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di controllo	Immediati	controlli	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Dichiarazione di nomina vincitori ed immissione in servizio	DIREZIONE	no																			
			Assunzioni ordinarie mediante avviamento dai centri per l'impiego		Richiesta al centro per l'impiego	SEGRETERIA	Inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti-	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Disposizioni normative relative ai requisiti culturali/professionali (D. lgs 165/2001)	basso	basso	basso	basso			Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamento e di trasparenza	tempestivi	verifica adozione procedure e pubblicazione	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento



ACQUISIZIONE/GESTIONE DEL PERSONALE			Avviamento da parte del centro per l'impiego		no																			
			Nomina commissione	ORGANI POLITICI	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione e della commissione	medio	medio	medio	medio					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamento e di trasparenza	tempestivi	verifica adozione procedure e pubblicazione	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
			Espletamento prove	COMMISSIONE	Fuga di informazioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	basso	basso	basso	basso					Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento	immediati	numero di comunicazioni effettuate	n.1	Commissari	Direttore
			Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	COMMISSIONE	mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizione normative relativa alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	basso	basso	basso	basso					controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di controllo	Immediati	controlli	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Delibera assunzione e immissione in servizio	DIREZIONE	no																			
	Assunzione categorie protette L. 68/99		compilazione prospetto informativo annuale		no																			
			Verifica mensile copertura aliquote		no																			
			Comunicazioni e di avviamento da parte del centro per l'impiego		no																			
			Nomina commissione	ORGANI POLITICI	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione e della commissione (DPR 445/2000)	medio	medio	medio	medio					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Misure di regolamentazione e di trasparenza	immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
			Svolgimento prove	COMMISSIONE	Fuga di informazioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	Basso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Basso	Basso	Basso	Basso					Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento	immediati	numero di comunicazioni effettuate	n. 1	Commissari	Direttore
			Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	COMMISSIONE	mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizione normative relativa alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	basso	basso	basso	basso					controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di controllo	Immediati	controlli	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Delibera assunzione e immissione in servizio	DIREZIONE	no																			
			Delibera avvio procedura conferimento livello economico	DIREZIONE	individuazione di un livello economico da attribuire che favorisca un particolare soggetto	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionali	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Pubblicazione sul sito. Piano triennale fabbisogni di personale	Pubblicazione sul sito. Piano triennale fabbisogni di personale	misure di trasparenza	Immediati	presenza della pubblicazione dei dati	si	Organi o Direttore	---
			Bando	SEGRETARIA	Inserimento nel bando/riciesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizioni normative relative ai requisiti culturali/professionali (D. lgs 165/2001)	basso	basso	basso	basso					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamento e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedure e pubblicazione	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento





GESTIONE DEL PERSONALE	Comandi / Distacchi		Valutazione esigenze funzionali struttura di appartenenza del dipendente	ORGANI POLITICI	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio	inadeguata o assenza di competenze e del personale	basso	attività discrezionali	basso	basso	basso	basso						Verifica coerenza tra domanda interessato e fabbisogno della struttura di appartenenza	Verifica coerenza tra domanda interessato e fabbisogno della struttura di appartenenza	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di procedimenti	Immediati	analisi fabbisogni	si	Consiglio Direttivo	Direttore	
			Rilascio nulla osta		no																					
			Adozione determina		no																					
			Definizione modalità di avvio con altra amministrazione		no																					
			Gestione procedure contabili		no																					
	Trasferimenti		Istanza interessato		no																					
			Valutazione esigenze funzionali/fabbisogni delle strutture interessate	ORGANI POLITICI	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio	inadeguata o assenza di competenze e del personale	basso	attività discrezionali	basso	basso	basso	basso					individuazione preventiva di criteri oggettivi	individuazione preventiva di criteri oggettivi	misure di semplificazione dell'organizzazione/ di processi/ di procedimenti	immediati	analisi fabbisogni	si	Direttore			
			Rilascio nulla osta		no																					
			Adozione provvedimenti		no																					
	Rilevazione presenze		Cartella cartellini e		no																					
			Richiesta invio medico fiscale		no																					
			Aggregazione piani ferie		no																					
	Contrattazione Integrativa Ente Personale Aree/Dirigenza/ Professionisti		Esame disposizioni CCNL / normative		no																					
			Elaborazione piattaforma contrattuale		no																					
			Sessioni di negoziazioni con le organizzazioni sindacali		no																					
			Sottoscrizione ipotesi CCI		no																					
			Validazione da parte del collegio dei revisori		no																					
			Approvazione da parte dei Ministeri competenti		no																					
			Pubblicazione in applicazione della normativa sulla trasparenza		no																					
			Gestione amministrativa ed economica degli istituti contrattuali	RAGIONERIA	Pagamento non giustificato erogazione compensi incoerenti con le previsioni contrattuali	inadeguata o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	CCI	basso	basso	basso	basso					verifica preventiva livello conseguimento obiettivi contrattuali	verifica preventiva livello conseguimento obiettivi contrattuali	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	pubblicazione su sito degli indici di produttività	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		
PROGRAMMAZIONE	Programmazione e del fabbisogno e individuazione, sotto il profilo giuridico, tecnico, prestazionale ed economico dell'oggetto del contratto.		Predisposizione e redazione del progetto di contratto	DIREZIONE	Pilotamento della procedura di gara. Individuazione e di specifiche di beni e/o servizi che favoriscano o agevolino l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto	inadeguata o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	medio	Disciplina codice contratti - Regolamenti di attuazione. Atti AVCP. Normativa in materia di spending review e di ricorso alle convenzioni Consip ed al mercato elettronico	medio	medio	medio	medio					Inserire nella lex specialis apposite previsioni dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Pubblicazione su sito	Inserire nella lex specialis apposite previsioni dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Pubblicazione su sito	Misure di controllo e trasparenza	immediati	controllo rispetto dei criteri del bando	si	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento		

Sceita della procedura di affidamento e del relativo regime		Predisposizione del bando e del disciplinare di gara	DIREZIONE	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese.	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative Determinazione AVCP sui bandi tipo  Richiesta CIG	medio	medio	medio	medio						Privilegiare acquisti Consip e ricorso al Mepa. Definizione di protocollo operativo interno. Standardizzazione dei documenti. Separazione tra attività istruttoria e responsabilità dell'atto finale.	Privilegiare acquisti Consip e ricorso al Mepa. Definizione di protocollo operativo interno. Standardizzazione dei documenti. Separazione tra attività istruttoria e responsabilità dell'atto finale.	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento
Definizione dei requisiti di carattere personale, professionale, tecnico, economico-finanziario per la partecipazione all'appalto.		Predisposizione del bando e del disciplinare di gara	DIREZIONE	Individuazione di requisiti che favoriscano o agevolino la partecipazione di determinati concorrenti ovvero di requisiti che impediscano la partecipazione di concorrenti limitando la concorrenza ed il confronto. Mancata o insufficiente verifica della co	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Previsioni legislative inderogabili e meccanismi di applicazione norme imperative auto-esecutive	medio	medio	medio	medio						Ricorso a criteri di pubblicità.Riduzione del margine di discrezionalità dell'attività mediante standardizzazione e del processo di attività	Ricorso a criteri di pubblicità.Riduzione del margine di discrezionalità dell'attività mediante standardizzazione e del processo di attività	misure di controllo e di trasparenza	All'atto della predisposizione della documentazione	verifica adozione procedura e pubblicazione	SI	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento
Sceita del criterio di aggiudicazione (prezzo più basso o offerta più vantaggiosa) in relazione a fattori riconducibili alle caratteristiche del contratto e delle relative prestazioni.		Definizione delle modalità di aggiudicazione e dei pesi e dei criteri di attribuzione in funzione di elementi oggettivi del contratto e congruenti con le caratteristiche oggettive dello stesso.	DIREZIONE	Alto tasso di discrezionalità nella definizione di criteri e relativi pesi che favoriscano o agevolino l'offerta di determinati concorrenti. Insufficiente descrizione dell'insieme dei criteri di selezione ed assegnazione e punteggi. Ricorso per uso distorto	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	attività vincolata dal Codice dei contratti pubblici	medio	medio	medio	medio						Riduzione del margine di discrezionalità nella scelta delle formule di attribuzione dei punteggi e delle condizioni di effettiva concorrenza. Inserimento di criteri di valutazione e ponderazione il più possibile oggettivi, di carattere quantitativo	Riduzione del margine di discrezionalità nella scelta delle formule di attribuzione dei punteggi e delle condizioni di effettiva concorrenza. Inserimento di criteri di valutazione e ponderazione il più possibile oggettivi, di carattere quantitativo	misure di controllo e di trasparenza	All'atto della predisposizione della documentazione	verifica predisposizione criteri oggettivi di valutazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Nomina della Commissione di aggiudicazione e svolgimento dei lavori di apertura e valutazione delle offerte		Determinazione e di nomina della Commissione da parte del Direttore. Riunioni della Commissione di valutazione delle offerte ed aggiudicazione e provvisoria	ORGANI POLITICI	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione e della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione e di valutazione delle offerte Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi		medio	art. 84 del Codice dei contratti: tempi di nomina e incompatibilità dei componenti. Modalità di nomina dei componenti la commissione e di aggiudicazione Lettura pubblica dei punteggi assegnati all'offerta tecnica prima dell'apertura delle offerte economiche	medio	medio	medio	medio						Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Nomina Commissione anche per le gare al prezzo più basso. Riduzione del margine di discrezionalità nell'attribuzione dei pesi agli elementi di carattere qualitativo.	Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Nomina Commissione anche per le gare al prezzo più basso. Riduzione del margine di discrezionalità nell'attribuzione dei pesi agli elementi di carattere qualitativo.	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	SI	Direttore	RUP e Membri della Commissione

CONTRATTI PUBBLICI

SELEZIONE DEL CONTRAENTE

Valutazione, apprezzamento e svolgimento del giudizio tecnico sulla congruità, serietà, sostenibilità e realizzabilità dell'offerta.		Attività di natura tecnico-discrezionale svolta dalla Commissione di aggiudicazione.	DIREZIONE	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emersione di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	attività discrezionali	medio	medio	medio	medio						calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verbalì della Commissione e giustificazioni delle Società.	calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verbalì della Commissione e giustificazioni delle Società.	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP e Membri della Commissione
Scelta della procedura di affidamento negoziata e del relativo regime		Determina a contrarre – Ricerca di mercato – Selezione operatori da invitare – Invio lettere di invito – Presentazione delle offerte – Scelta del miglior contraente sulla base dei criteri di valutazione dell'offerta indicati nella lettera di invito	DIREZIONE	Selezione mirata di fornitori/esecutori che favorisca o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Distorsione della concorrenza	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative art. 57 – Art. 125 procedure in economia. Obbligo ricorso al MePa affidamenti sotto soglia comunitaria Richiesta CIG	basso	basso	basso	basso						Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Uniformare e standardizzare i documenti (determinazione del Direttore a contrattare). Albo fornitori. Pubblicazione avviso di postinformazione e sul sito istituzionale	Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Uniformare e standardizzare i documenti (determinazione del Direttore a contrattare). Albo fornitori. Pubblicazione avviso di postinformazione e sul sito istituzionale	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica Documentazione affidamento e verifica grado di scostamento rispetto agli schemi standard comuni	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Verifica dei presupposti di legge per l'affidamento diretto e relativo perfezionamento		Istruttoria del RUP – verifica dei presupposti di fatto e di diritto per l'affidamento diretto - Determina a contrarre	DIREZIONE	Distorsione delle fattispecie per pilotare verso un unico fornitore l'appalto o manipolazione e dell'oggetto del contratto o elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente.		basso	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative art. 57 – Art. 125 procedure in economia, comma 11. Obbligo ricorso al MePa affidamenti sotto soglia comunitaria	basso	basso	basso	basso						Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Protocollo operativo di riferimento per tutti gli operatori. Standardizzazione dei documenti. Albo fornitori; Pubblicazione avviso di postinformazione e sul sito istituzionale	Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Protocollo operativo di riferimento per tutti gli operatori. Standardizzazione dei documenti. Albo fornitori; Pubblicazione avviso di postinformazione e sul sito istituzionale	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica Documentazione affidamento e verifica grado di scostamento rispetto agli schemi standard comuni	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Esercizio della potestà discrezionale dell'Ente in sede di autotutela.		Istruttoria del RUP – verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione	DIREZIONE	Utilizzo distorto del potere di autotutela spettante all'amministrazione dopo l'indizione della gara, quando già si conoscono i partecipanti al fine di bloccare una gara il cui risultato sia o possa rivelarsi diverso da quello	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	lg. 241/90	basso	basso	basso	basso						ipotesi definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale. Determinazione del Direttore	ipotesi definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale. Determinazione del Direttore	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP

Varianti in corso di esecuzione del contratto		Istruttoria del RUP – Predisposizione capitolato speciale regolante il ricorso alle varianti. Valutazione fattispecie applicabile e verifica esistenza presupposti e limiti di legge. Determinazioni e	DIREZIONE	Artificioso ricorso alle varianti per modificare le condizioni del contratto dopo l'aggiudicazione. Collusione tra la stazione appaltante e l'appaltatore. Utilizzo distorto dell'istituto delle varianti a svantaggio della concorrenza. Predisposizione di clausole	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	Già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Subappalto		Verifica in corso di procedura di gara della documentazione richiesta e istruttoria del RUP – In fase di accettazione del subappalto da parte dell'Ente: verifica dichiarazione di subappalto, verifica e controllo requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore	DIREZIONE	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto per difetto, in capo all'impresa partecipante alla gara dei requisiti di partecipazione. Mancata o insufficiente verifica dei requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore.		basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	basso	basso	basso	basso						Già definite nell'art.118 del Codice dei Contratti che stabilisce il limite massimo di ammissibilità del subappalto e le modalità ed i tempi di verifica ed accettazione da parte della stazione appaltante-Determinazione del Direttore	Già definite nell'art.118 del Codice dei Contratti che stabilisce il limite massimo di ammissibilità del subappalto e le modalità ed i tempi di verifica ed accettazione da parte della stazione appaltante-Determinazione del Direttore	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto		Ricorso a strumenti finalizzati a consentire la celere definizione del contenzioso e la rapida realizzazione delle forniture o dei servizi oggetto del contratto.	DIREZIONE	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatari o. Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri. Abuso dei rimedi per rinegoziare le originarie condizioni di contratto	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						rafforzare l'onere di motivazione	rafforzare l'onere di motivazione	misure di controllo e di trasparenza	Protocollo entro dodici mesi	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Erogazione contributi vari		Procedimento amministrativo-contabile per la liquidazione	ORGANI POLITICI	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	manuale concessione contributi	basso	basso	basso	basso						Verifica della documentazione dell'attività svolta, a cui si riferisce il contributo pubblicazione preventiva on line sul sito Istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo	Verifica della documentazione dell'attività svolta, a cui si riferisce il contributo pubblicazione preventiva on line sul sito Istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo	misure di controllo e di trasparenza	immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Presidente Consiglio Direttivo	Direttore

Gestione Patrimonio Ente e magazzino		Inventariazioni e	DIPENDENTI	Sottrazione di beni		molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	misure di controllo	immediato	verifica registro	si	Direttore	Consegnatario
		Annotazione registro degli inventari	DIPENDENTI	Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	misure di controllo	periodico	verifica registro	si	Direttore	
		Etichettatura dei beni e foglio di ripieglio in stanza	DIPENDENTI	Sottrazione di beni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Registro entrata e uscita merci	Registro entrata e uscita merci	misure di controllo		verifica registro	si	Direttore	
		Gestione merci magazzino	DIPENDENTI	Sottrazione di beni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Registro entrata e uscita merci	Registro entrata e uscita merci	misure di controllo	immediati	verifica registro	si	Direttore	Consegnatario
		Comunicazioni e a MEF (portale tesoro) su patrimonio immobiliare anno precedente		no																				
	Gestione casella di posta elettronica istituzionale e Posta Elettronica Certificata	Gestione email pervenute	SEGRETERIA	Occultamento/distruzione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionali e	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Valutazione gestione dei reclami sulla base del contenuto- uso del protocollo informatico	Valutazione gestione dei reclami sulla base del contenuto- uso del protocollo informatico	misure di controllo	periodico			Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
Conduzione Automobili di Servizio		Rifornimento con Schede Carburante con Pagamento a consumo		no																			Direttore e Consegnatario	Personale che presidia il processo di riferimento
		Utilizzo dell'autovettura	DIPENDENTI	Impiego del mezzo non per fini di ufficio	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionali e	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						Preautorizzazione e del Direttore e verifica periodica del foglio di marcia	Preautorizzazione e del Direttore e verifica periodica del foglio di marcia	misure di controllo	periodico	controllo documentazione e registro di marcia	sì	direttore	
	Acquisti apparati e dispositivi	Acquisto	RAGIONERIA	mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti	inadeguata o assenza di competenze e del	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziabili	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso								misure di regolamentazione	immediati	controllo sugli acquisti	si	Direttore o R.U.P.	R.U.P.
		Ricerca fornitore con comparazione sul mercato	RAGIONERIA	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose	inadeguata o assenza di competenze e del	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziabili	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso								misure di regolamentazione	immediati	controllo sugli acquisti	si	Direttore o R.U.P.	R.U.P.







STRUMENTO	Ciclo passivo		Verifica regolarità del DURC	RAGIONERIA	Pagamento nonostante DURC irregolare con difformità di trattamento tra creditori	mancaanza di misure di trattament o del rischio (e/o controlli)	basso	Disposizioni di legge; Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi	basso	basso	basso	basso						controllo regolarità del DURC	controllo regolarità del DURC	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si	visto del DURC prima del pagamento	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2006 n.	RAGIONERIA	Pagamento eseguito senza previa verifica per importi	mancaanza di misure di trattament	basso	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31	basso	basso	basso	basso						Visto buon fine verifica Equitalia	Visto buon fine verifica Equitalia	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si/no	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Convalida ordini di contabilizzazio ne	RAGIONERIA	Difformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	mancaanza di misure di trattament o del rischio (e/o controlli)	basso	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si/no	misure di controllo e trasparenza	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Convalida contratto/ordin e d'acquisto		no																				
			Registrazione fatture passive		no																				
	Ciclo attivo		Convalida anagrafica cliente		no																				
			Gestione Ordini di Vendita		no																				
					no																				
			Emissione fatture	RAGIONERIA	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	mancaanza di misure di trattament o del rischio (e/o controlli)	basso	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						controllo a campione da parte del direttore	controllo a campione da parte del direttore	misure di controllo e trasparenza	tperiodico		verifica a campione	direttore	
			Riconciliazion e incasso clienti		no																				
			Gestione solleciti pagamento e crediti in sofferenza	RAGIONERIA	ritardo invio solleciti pagamento		basso	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31	basso	basso	basso	basso						Gestione da parte del Direttore di regole sui crediti in sofferenza	Gestione da parte del Direttore di regole sui crediti in sofferenza	misure di controllo	immediati	si/no	predisposizion e tabella per annotare solleciti	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Finanza				prescrizione crediti clienti													verifica prescrizione dei crediti	verifica prescrizione dei crediti	misure di controllo	immediati	si/no	controllo a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Gestione pagamenti fornitori		no																				
			Compensazio ni finanziarie	RAGIONERIA	difformità di trattamento tra i debitori/creditori dell'Ente da parte del funzionario	mancaanza di misure di trattament o del rischio (e/o controlli)	basso	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						verifica da parte del direttore	verifica da parte del direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico	si/no	verifica a campione	Direttore	
			Gestione RID		no																				
					no																				
			Riconciliazion e E/C bancari e postali		no																				
				RAGIONERIA	mancato rispetto dei termini fiscali	inadeguatezza o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL P.A.	Gestione adempimenti fiscali	Redazione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali	RAGIONERIA	errore nella predisposizione delle dichiarazioni	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			RAGIONERIA	difficoltà tra dati contabili e valori dichiarati	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico	si/no	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Liquidazione e versamento imposte	errori nella liquidazione delle imposte	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
				ritardo nei versamenti	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico	si/no	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Redazione CUD per i collaboratori e certificazioni per i professionisti	ritardo/ omissione nell'emissione e dei documenti		basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
				errori nella compilazione	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	basso	basso	basso	basso						Controllo del Direttore	Controllo del Direttore	misure di controllo e trasparenza	periodico	si/no	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Fondo cassa e spese economiche	Validazioni spese economiche	RAGIONERIA	mancato/incompleto controllo dei giustificativi	inadeguata o assenza di competenza e del personale addetto ai processi;	molto basso	Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						tenuta e aggiornamento registro spese economiche	tenuta e aggiornamento registro spese economiche	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Giustificativi spese economiche	RAGIONERIA	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	mancanza di trasparenza;	basso	Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)	basso	basso	basso	basso						tenuta e aggiornamento registro spese economiche	tenuta e aggiornamento registro spese economiche	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si/no	verifica a campione	Direttore	Cassiere Economico
		Pagamento spese	RAGIONERIA	distrazione di denaro	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)	basso	basso	basso	basso						tenuta e aggiornamento registro spese economiche	tenuta e aggiornamento registro spese economiche	misure di controllo e trasparenza	tempestivo		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

[illegible]

[illegible]























































































































































































































































































































































