

	Se referendum predisposta, stampa, invio schede elettorali a cura del Notaio;		no																		
	Scaduto il termine di restituzione Non si 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	Determinazione dei requisiti specialistici; verifica preventiva dell'esistenza di tali profili all'interno dell'Ente; pubblicazione del bando; esame curriculum; valutazione e scelta dei candidati;	DIREZIONE	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione e di requisiti "personalizzati"	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	Medio	attività discrezionale	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 competenze del personale addetto ai processi;	medio	attività vincolata da Regolamento di Amministrazione 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 competenze del personale addetto ai processi;	Basso	attività vincolata da Regolamento di Amministrazione 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 variazioni 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 competenze del personale addetto ai processi;	basso	attività vincolata da Regolamento di Amministrazione 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

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
		Esplicitamento 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	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizione normativa 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																	
		Comunicazione e 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 445/2001)	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 normativa 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 favorisce un particolare soggetto	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionale	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	SEGRETERIA	Inserimento nel bando/richtesta di criteri/clausole da 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

Procedura per il conferimento dei livelli di sviluppo	SEGRETERIA	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	
		no																				
	Composizione Commissione	ORGANI POLITICI	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	inadeguata diffusione della cultura della	medio	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della	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	tempestivi	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
			Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Definizione normativa dei requisiti di incompatibilità/confitto di interessi (DPR 165/2001)	medio	medio	medio	medio					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di disciplina del conflitto di interessi	tempestivi	presentazione di dichiarazione di assenza di conflitto d'interessi	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
		ORGANI POLITICI	Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componente	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della commissione (DPR 487/94)	basso	basso	basso	basso					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di rotazione e di trasparenza	tempestivi	verifica numero incarichi	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
	Ricezione domande	no																				
	ISTRUTTORIA RIMANDATA	COMMISSIONE	no																			
			Mancata o insufficiente verifica della coerenza della documentazione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso		basso	basso	basso	basso					controllo con i dati contenuti nell'archivio del personale	controllo con i dati contenuti nell'archivio del personale	misure di semplificazione dell'organizzazione dei processi	immediati	verifica della documentazione	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		COMMISSIONE	Fuga di informazioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	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
	Svolgimento prove scritte	COMMISSIONE	Intese collusive tra i concorrenti/ attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/tele	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	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 standard di comportamento	immediati	adozione di supporti informatici	si	Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento
	Correzione elaborati	COMMISSIONE	Mancato rispetto dell'anonimato	inadeguata diffusione della cultura della	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	immediati	verifica adozione procedure	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	COMMISSIONE		Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti -	mancanza di trasparenza;	molto basso	predefinizione dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente-predisposizione di un bando con criteri chiari	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente-predisposizione di un bando con criteri chiari	misure di regolamento	immediati	verifica adozione procedure	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore

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	Inadeguatezza o assenza di competenze e del personale	basso	attività discrezionale	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																			
	Trasferimenti	Gestione procedure contabili		no																			
		Istanza interessato		no																			
		Valutazione esigenze funzionali/fabbricati delle strutture interessate	ORGANI POLITICI	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio	Inadeguatezza o assenza di competenze e del personale	basso	attività discrezionale	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	
	Rilevazione presenze	Rilascio nulla osta		no																			
		Adozione provvedimenti		no																			
		Stampa cartellini e cartelline		no																			
	Contrattazione Integrativa Ente Personale Aree/Dirigenza/ Professionisti	Richiesta invio medico fiscale		no																			
		Aggregazione piani ferie		no																			
PROGRAMMAZIONE	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 incorrenti con le previsioni contrattuali	Inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	CCI	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 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 favoriscono o agevolino l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto	Inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	medio	Disciplina codice contratti - Regolamento o 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 previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Pubblicazione su sito	Inserire nella lex specialis apposite previsione 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

Scelta 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; Richiesta CIG	medio	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative Determinazione AVCP sui bandi tipo	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 favoriscono o agevolino la partecipazione di determinati concorrenti ovvero di requisiti che impediscono la partecipazione di concorrenti limitando la concorrenza ed il confronto. Mancata o insufficiente verifica della cor	inadeguata diffusione della cultura della legalità; Previsioni legislative inderogabili e meccanismi di applicazione norme imperative auto-esecutive	medio	Individuazione di requisiti che favoriscono o agevolino la partecipazione di determinati concorrenti ovvero di requisiti che impediscono la partecipazione di concorrenti limitando la concorrenza ed il confronto. Mancata o insufficiente verifica della cor	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	
Scelta 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, 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 favoriscono 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; attività vincolata dal Codice dei contratti pubblici	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					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 provvisoria	ORGANI POLITICI	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione e della Commissione. Nomina pilota dei componenti della Commissione e di valutazione delle offerte. Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi	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

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. Emissione di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	attività discrezionale	medio	medio	medio	medio						calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verballi 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. Verballi 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/cessatori 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	Ig. 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

Gestione Patrimonio Ente e magazzino	Inventariazion 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 riepilogo 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		
	Comunicazione 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 discrezionale	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 discrezionale	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Preatutorizzazione del Direttore e verifica periodica del foglio di marcia	Preatutorizzazione del Direttore e verifica periodica del foglio di marcia	misure di controllo	periodico	controllo documentazione e registo di marcia	si	direttore			
Acquisti apparati e dispositivi	Acquisto	RAGIONERIA	mancato ricorso al MEPA pur sussistendo i requisiti	inadeguatezza o assenza di competenz e del inadeguatezza o assenza di competenz	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziali	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	inadeguatezza o assenza di competenz	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziali	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					misure di regolamentazione	immediati	controllo sugli acquisti	si	Direttore o R.U.P.	R.U.P.				

		Verifica regolarità del DURC	RAGIONERIA	Pagamento nonostante DURC irregolare con difformità di trattamento tra creditori	mancanza di misure di trattamento 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	
Ciclo passivo		Verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2006 n.)	RAGIONERIA	Pagamento eseguito senza previa verifica per importi	mancanza di misure di trattamento	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 contabilizzazione	RAGIONERIA	Difformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	mancanza di misure di trattamento 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																				
		Convalida anagrafica cliente		no																				
Ciclo attivo		Gestione Ordini di Vendita		no																				
		Emissione fatture	RAGIONERIA	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	mancanza di misure di trattamento 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	periodico	verifica a campione	direttore			
		Riconciliazion e incasso clienti		no																				
		Gestione solleciti pagamento e crediti in sofferenza	RAGIONERIA	ritardo invio solleciti pagamento													Gestione da parte del Direttore di regole sui solleciti	Gestione da parte del Direttore di regole sui solleciti	misure di controllo	immediati	si/no	predisposizion e tabella per annotare solleciti	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
				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
Finanza		Gestione pagamenti fornitori		no																				
		Compensazio ni finanziarie	RAGIONERIA	difformità di trattamento tra i debitori/creditori dell'Ente da parte del funzionario	mancanza di misure di trattamento 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																				
		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 Obligatori (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 adempimenti fiscali	Redazione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali	RAGIONERIA	errore nella predisposizione delle dichiarazioni	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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
			difformità tra dati contabili e valori dichiarati	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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	RAGIONERIA	errori nella liquidazione delle imposte	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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	RAGIONERIA	ritardo/ omissione nell'emissione e dei documenti		basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obligatori (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 economici	Validazioni spese economici	RAGIONERIA	mancato/ incompleso controllo dei giustificativi	inadeguatezza o assenza di competenze e del personale addetto ai processi;	molto basso	Manuale del Cassiere Economico (art. 31 RAC)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						tenuta e aggiornamento registro spese economici	tenuta e aggiornamento registro spese economici	misure di controllo e trasparenza	tempestivo	si	verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Giustificativi spese economici	RAGIONERIA	Occultamento/distrusione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	mancanza di trasparenza;	basso	Manuale del Cassiere Economico (art. 31 RAC)	basso	basso	basso	basso						tenuta e aggiornamento registro spese economici	tenuta e aggiornamento registro spese economici	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 Cassiere Economico (art. 31 RAC)	basso	basso	basso	basso						tenuta e aggiornamento registro spese economici	tenuta e aggiornamento registro spese economici	misure di controllo e trasparenza	tempestivo		verifica a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento



