









Correzione elaborati	Mancato rispetto dell'anonimato	basso	Attività vincolata dalla definizione normativa delle modalità di correzione (DPR 487/94)	inserimento nella commissione di un componente o di un segretario competente di procedure concorsuali	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento	Mancato rispetto dell'anonimato	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte				
	valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	basso	Attività vincolata dalla definizione dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Commissari	Direttore	valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte				
Valutazione titoli	Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti - discrezionalità nella definizione dei criteri di valutazione	basso	Attività vincolata dalla definizione dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	definizione di criteri nel bando	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti - discrezionalità nella definizione dei criteri di valutazione	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte					
	Valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	basso	Attività vincolata dalla definizione dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	definizione di criteri nel bando che limitino la discrezionalità della commissione	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Commissari	Direttore	Valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte				
Svolgimento prove orali	Fuga di informazioni	medio		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Commissari	Direttore	Fuga di informazioni	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente				
Definizione graduatoria	no															no																				
Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	basso	Attività vincolata dalle disposizioni normative relative alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata																				
Dichiarazione di nomina vincitori ed immissione in servizio	no															no																				
Assunzioni ordinarie mediante avviamento dai centri per l'impiego	Richiesta al centro per l'impiego	medio	Attività vincolata dalle disposizioni normative relative alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamentazione	Immediati	si/no		Immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti inserimento di requisiti/criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti																				
	Avviamento da parte del centro per l'impiego	medio	Attività discrezionale	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Intese collusive tra i concorrenti/affetti individuazione concordata di un particolare candidato																				
	Nomina commissione	medio	Attività vincolata dalla definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della commissione (DPR 165/2001)	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamentazione	Immediati	si/no		Immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione																				
	Espletamento prove	Fuga di informazioni	medio		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione									Commissari	Direttore	Fuga di informazioni																			
	Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	basso	Attività discrezionale sul rispetto delle disposizioni normative relative alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte			
Delibera assunzione e immissione in servizio	no															no																				
completazione prospetto informativo annuale	no															no																				
Verifica mensile copertura aliquote	no															no																				
Comunicazione di avviamento da parte del centro per l'impiego	no															no																				
Assunzione categorie protette L. 68/99	Nomina commissione	medio	Attività vincolata dalla definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della commissione (DPR 165/2001)	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamentazione	Immediati	si/no		Immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione																				
	Svolgimento prove	Fuga di informazioni	basso		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione								Commissari	Direttore	Fuga di informazioni																				
	Verifica autocertificazioni relative al possesso dei requisiti	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	basso	Attività vincolata dalle disposizioni normative relative alla verifica delle autocertificazioni (DPR 445/2000)	controllo integrale delle autocertificazioni dei vincitori	misure di regolamentazione	Immediati	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata																			
	Delibera assunzione e immissione in servizio	no															no																			
Delibera avvio procedura conferimento livello economico	individuazione di un livello economico da attribuire che favorisca un particolare soggetto	basso		Verifica coerenza tra profilo e esigenze funzionali delle strutture	misure di regolamentazione									Consiglio Direttivo	Direttore	individuazione di un livello economico da attribuire che favorisca un particolare soggetto																				
Bando	Inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti	molto basso	Attività vincolata dal rispetto della definizione requisiti culturali/professionali da parte del CCNL e del CCI	verifica congruità requisiti richiesti con il profilo da ricoprire	misure di regolamentazione	Immediati	si/no		Immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Consiglio Direttivo	Direttore	Inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.							
	Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione	molto basso	Attività vincolata dal rispetto della normativa contenuta nel DPR 165/2001	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di regolamentazione									Consiglio Direttivo	Direttore	Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.								
	pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti	basso	Attività vincolata dal rispetto della normativa contenuta nel DPR 165/2001	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamentazione				immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Consiglio Direttivo	Direttore o Personale	pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti																				
Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	basso	Attività vincolata dal rispetto della normativa contenuta nel DPR 165/2001	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamentazione				immediati	si/no	trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)			Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte			







Scelta della procedura di affidamento negoziata o del relativo regime	Determina a contrarre - Ricerca di mercato - Selezione operatori da invitare - Invo lettere di invito - Presentazione delle offerte - Scelta del miglior contraente sulla base dei criteri di valutazione dell'offerta indicati nella lettera di invito	Selezione mirata di fornitori/eseccutori che favorisca o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Ricorso al frazionamento per elusione della normativa sugli obblighi sovranazionali. Distorsione della concorrenza	medio	Attività discrezionale circa l'applicazione dei Sistemi di individuazione già definiti nel Codice contratti - fattispecie tassative art. 57 - Art. 125 procedure in economia - Obbligo ricorso al MeP/A affidamenti sotto soglia comunitaria Richiesta CIG	Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Albo fornitori. Pubblicazione avviso di postformazione sul sito istituzionale	misure di regolamentazione	Immediati	Numero di affidamenti a trattativa privata. Verifica delle date di protocollazione dei preventivi dei concorrenti nelle gare con invito informale. Verifica dello scostamento rispetto alle fattispecie espressamente individuate dal Codice.					Entro dodici mesi	sì/no	Estensione a tutte le strutture albo fornitori e definizione di criteri informatizzati di rotazione. Assenza di rapporti di parentela o affinità tra il RUP o il dirigente ed imprenditori che operano nel mercato di riferimento dell'oggetto del contratto	Direttore o R.U.P.	RUP	Selezione mirata di fornitori/eseccutori che favorisca o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Ricorso al frazionamento per elusione della normativa sugli obblighi sovranazionali. Distorsione della concorrenza	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
Verifica dei presupposti di legge per l'affidamento diretto o relativo perfezionamento	Istruttoria del RUP - verifica dei presupposti di fatto e di diritto per l'affidamento diretto - Determina a contrarre	Distorsione delle fattispecie per pilotare verso un unico fornitore l'appalto o manipolazione dell'oggetto del contratto o elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente.	medio	Attività discrezionale circa l'applicazione dei sistemi di individuazione già definiti nel Codice contratti - fattispecie tassative art. 57 - Art. 125 procedure in economia, comma 11. Obbligo ricorso al MeP/A affidamenti sotto soglia comunitaria	Affidamenti sotto soglia disciplinati dal codice dei contratti. Standardizzazione dei documenti. Albo fornitori.	misure di regolamentazione	Immediati	Numero di affidamenti a trattativa privata allo stesso fornitore, verifica a campione degli affidamenti diretti rispetto alle fattispecie normative e rispetto agli affidamenti complessivi, nel periodo di riferimento, del centro di responsabilità.					Entro dodici mesi	sì/no	Estensione a tutte le strutture albo fornitori e definizione di criteri informatizzati di rotazione. Riduzione aree di affidamenti diretti. Assenza di rapporti di parentela o affinità tra il RUP o Direttore ed imprenditori che operano nel mercato di riferimento	Direttore o R.U.P.	RUP	Distorsione delle fattispecie per pilotare verso un unico fornitore l'appalto o manipolazione dell'oggetto del contratto o elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente.	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
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	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 atteso. Elusione delle regole	basso	Attività vincolata dalle regole già definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale	Determinazione del Direttore	misure di regolamentazione	Immediati	Verifica revoche/annullam enti di gare con o senza motivazione					Entro dodici mesi	sì/no	Previsione di procedure di pubblicità per l'avvio del procedimento.	Direttore o R.U.P.	RUP	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 atteso. Elusione delle regole	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte
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. - Determinazione	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	basso	Attività vincolata dal rispetto delle norme già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale	Determinazione del Direttore	misure di regolamentazione	Immediati	Verifica revoche/annullam enti di procedure di gare con o senza motivazione					Entro dodici mesi	sì/no	monitoraggio valore massimo contratto	Direttore o R.U.P.	RUP	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	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte
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 suba	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	Attività vincolata dal rispetto dell'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 regolamentazione	Immediati	sì/no					immediati	sì/no	Pubblicazione su sito istituzionale	Direttore o R.U.P.	RUP	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.	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte
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 o la rapida realizzazione delle forniture o dei servizi oggetto del contratto.	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario. Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri. Abuso dei rimedi per negoziare le originarie condizioni di contratto	basso	Attività vincolata (Regole Già definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione)	Determinazione del Direttore che stabilisce un protocollo operativo	misure di regolamentazione	Immediati	sì/no						Controllo su assenza di rapporti di parentela o affinità tra il RUP o il dirigente ed imprenditori che operano nel mercato di riferimento dell'oggetto del contratto. Monitoraggio dei fornitori invitati ed affidatari.	Direttore o R.U.P.	RUP	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario. Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri. Abuso dei rimedi per negoziare le originarie condizioni di contratto	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	

CONCESSIONE DI CONTRIBUTI	Erogazione contributi vari	Procedimento amministrativo-contabile per la liquidazione	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	medio	Attività discrezionale legata all'Approvazione da parte del Consiglio Direttivo previa valutazione dell'attinenza con gli scopi istituzionali	Verifica della documentazione dell'attività svolta, a cui si riferisce il contributo	misura di controllo	Immediata	sì/no						Immediata	sì/no	Obbligo di pubblicazione preventiva on line sul sito istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo ai fini della Trasparenza Standardizzazione dei documenti	Presidente Consiglio Direttivo	Direttore	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	MAGAZZINO	Gestione Patrimonio Ente e magazzino	Inventarizzazione	Sottrazione di beni	medio	Attività discrezionale circa il rispetto del Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Nomina del consegnatario	misure di regolamentazione	Immediata	sì/no						Immediata	sì/no	Istituzione di un registro di movimentazione	Direttore	Consegnatario	Sottrazione di beni	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Revisione periodica degli inventari			Sottrazione di beni	medio	Attività discrezionale				Immediata	sì/no									Direttore	Consegnatario	Sottrazione di beni	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
Annotazione registro degli inventari			Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	medio	Attività discrezionale					Immediata	sì/no									Direttore		Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Etichettatura dei beni e foglio di riporto in stanza			Sottrazione di beni	molto basso	Attività vincolata dal rispetto del Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)				misure di regolamentazione	Immediata	sì/no									Direttore		Sottrazione di beni	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.							
Gestione merci magazzino			Sottrazione di beni	medio	Attività discrezionale	Registro entrata e uscita merci			misure di regolamentazione	Immediata	sì/no									Direttore	Consegnatario	Sottrazione di beni	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Comunicazione a MEP (portalestero) su patrimonio immobiliare anno precedente			no																				no																
PROTOCOLLO	Gestione casella di posta elettronica istituzionale e Posta Elettronica Certificata	Gestione email pervenute	Occultamento/distruzione	medio	Attività discrezionale legata all'uso del protocollo informatico	Predisposizione procedura di gestione dei reclami sulla base del contenuto	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti	Immediata	Archiviazione									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
	Ricevimento documentazione di Gara	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi, Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo 1) Da Corriere: Eventuale consegna fuori orario previsto per la Gara, 2) Consegnata a mano direttamente dall'interessato: eventuale consegna fuori	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	Attività discrezionale legata all'uso del protocollo informatico	Registrazione "variabile" di ogni plico in arrivo, secondo la modalità di consegna: 1) Controfirma su lettera di vettura e trascrizione dell'orario di consegna; 2) Sulla busta viene apposto il timbro con data, orario e la firma dell'operatore	misure di regolamentazione	Immediata	Archiviazione									Direttore o R.U.P.	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
AUTOVETTURE	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da Ufficio Postale, Pec, Fax, e Consegnata a Mano da utenti esterni (corrieri, portalettere, aziende, privati e da messi notificatori)	Smistamento, apertura buste e incasellamento	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	Attività discrezionale legata all'uso del protocollo informatico	Registrazione di tutta la corrispondenza registrabile e tracciabile con codice alfanumerico, compresi i pacchi, la PEC e Fax (Orario e Oggetto)	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti	Immediata	Archiviazione									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
			Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi																Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da ESTERNO ed INTERNO AC	Valori all'incasso	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)	Consegna dei valori (Contanti e/o Assegni, Vaglia, Travel ecc) al Responsabile dell'attività, Protocollo Documento - Tenuta di Archivio	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti	Immediata	sì/no									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.							
			Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	basso		Registrazione in protocollo informatico di tutta la documentazione compresa quella contabile, anagrafica ecc.	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti												Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da INTERNO AC	Accettazione Documentazione Susidi: Protocollo assegnazione e imbustamento	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso		Registrazione in protocollo informatico di tutta la documentazione compresa quella contabile, anagrafica ecc.	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti												Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte		
			Documentazione non Visibile (Privacy)	basso		Disposizione del Direttore	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti													Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Documentazione non Visibile (Privacy)	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
Flussi Corrispondenza in USCITA: verso Centro Postale, Pony Express, altri Operatori, Consegnata a mano	Smistamento, Valutazione, Registrazione	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Protocollo informatico	Registrazione di tutta la corrispondenza anche non registrabile e tracciabile con codice alfanumerico - compresi Pacchi - PEC, fax	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti	Immediata	Archiviazione										Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte			
LLUARI	Acquisti apparati e dispositivi	Rifornimento con Schede Carburante con Pagamento a consumo	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione	basso	Attività vincolata dall'istituzione del libretto di marcia	Consegna delle schede Carburante al Responsabile dell'attività, Compilazione foglio di Marcia giornaliero, Tenuta di Archivio	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti											Direttore e Consegnatario	Personale che presidia il processo di riferimento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte		
		Utilizzo dell'autovettura	Impiego del mezzo non per fini di ufficio	basso	Attività vincolata dall'istituzione del libretto di marcia	Pres autorizzazione del Direttore e verifica periodica del foglio di marcia	misure di semplificazione dell'organizzazione/di processi/procedimenti														Impiego del mezzo non per fini di ufficio																		
		Acquisto	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti	medio	Attività discrezionale legata all'applicazione del Manuale delle Procedure Negoziali				Immediata	sì/no									Direttore o R.U.P.	R.U.P.	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
	Ricerca fornitore con comparazione sul mercato	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose	medio	Attività discrezionale legata all'applicazione del Manuale delle Procedure Negoziali					Immediata	sì/no									Direttore o R.U.P.	R.U.P.	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Telefonia fissa	Acquisto e invio ordine	no																		no	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
	Pagamento fatture fornitori di telefonia	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	medio	Attività discrezionale	Regolazione dell'esercizio della discrezionalità	misure di trasparenza	Immediata	sì/no							Immediata	sì/no	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	Direttore	Personale	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente		
	Ricezione richiesta apparato mobile	no																		no																			



	Convalida ordini di contabilizzazione	Diformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	medio	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Diformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Ciclo attivo	Convalida anagrafica cliente	inserimento dati anagrafici e bancari errati	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione delle anagrafiche clientifornitori (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	inserimento dati anagrafici e bancari errati	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
	Gestione Ordini di Vendita	omissione OdV per prestazioni rese	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	omissione OdV per prestazioni rese	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
		diformità tra OdV e prestazione effettuata			Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	diformità tra OdV e prestazione effettuata	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Emissione fatture	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Controllo a campione da parte del Direttore	misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Riconciliazione incasso clienti	errata attribuzione incasso	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo e di regolamentazione	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	errata attribuzione incasso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Gestione solleciti pagamento e crediti in sofferenza	ritardo invio solleciti pagamento	medio		Adozione Direttore di regole sulla gestione dei crediti in sofferenza	misure di regolamentazione									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo invio solleciti pagamento	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
prescrizione crediti clienti				Adozione Direttore di regole sulla prescrizione dei crediti	misure di regolamentazione									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	prescrizione crediti clienti	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Finanza	Gestione pagamenti fornitori	pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti	medio	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)		misure di regolamentazione	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	Compensazioni finanziarie	diformità di trattamento tra i debitoricreditori dell'Ente da parte del funzionario	medio	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Adozione Direttore di regole generali per la proposta di compensazione finanziaria	misure di regolamentazione	Adottato	controllo									diformità di trattamento tra i debitoricreditori dell'Ente da parte del funzionario	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
		flusso bancario RID non conforme ai crediti da riscuotere	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	controllo effettuato direttamente da sistema contabile e informazione a Direttore	misure di controllo									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	flusso bancario RID non conforme ai crediti da riscuotere	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		ritardo nella rilevazione degli insoluti	medio	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Condivisione messaggi di alert su insoluti RID e determinazione Direttore su procedura	misure di controllo										Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo nella rilevazione degli insoluti	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
	ritardo/ mancata attivazione della escussione crediti garantiti	medio	Attività discrezionale legata al controllo report aging crediti garantiti e data escussione	Verifica del funzionario competente	misure di controllo	Adottato	controllo								Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo/ mancata attivazione della escussione crediti garantiti	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
Riconciliazione EIC bancari e postali	mancata/ errata riconciliazione	molto basso	Attività vincolata al Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Verifica giornaliera del funzionario competente su riconciliazione da home banking	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	mancata/ errata riconciliazione	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
Gestione adempimenti fiscali	Redazione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali	mancato rispetto dei termini fiscali	basso	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	mancato rispetto dei termini fiscali	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
		errore nella predisposizione delle dichiarazioni	basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	errore nella predisposizione delle dichiarazioni	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
		diformità tra dati contabili e valori dichiarati	basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)	Controllo del Direttore	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	diformità tra dati contabili e valori dichiarati	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
	Liquidazione e versamento imposte	errori nella liquidazione delle imposte	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	errori nella liquidazione delle imposte	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		ritardo nei versamenti		Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)	Controllo del Direttore	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo nei versamenti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Redazione CLID per i collaboratori e certificazioni per i professionisti	ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
errori nella compilazione			Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatorii (art. 31 R.A.C.)	Controllo del Direttore	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	errori nella compilazione	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
Fondo cassa e spese economici	Validazioni spese economiche	mancato/ incompleto controllo dei giustificativi	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	si/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	mancato/ incompleto controllo dei giustificativi	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Giustificativi spese economiche	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 R.A.C.)	Registrazione "immediata" dei giustificativi solo in originale, spesa contenuta entro i limiti di legge, controfirma del Direttore	misure di controllo	Adottato	si/no							Direttore	Cassiere Economico	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte
		distrazione di denaro	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	distrazione di denaro	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Pagamento spese economiche	squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Incasso e riversamento valori	distrazione di denaro	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 R.A.C.)		misure di controllo	Adottato	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	distrazione di denaro	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
Attestazioni distanze chilometriche	Calcolo delle distanze chilometriche estere o tra frazioni di comuni	basso	Attività discrezionale (Consegna stampa da sistema ufficiale)	Controlli a campione sulle attestazioni rilasciate	misure di controllo	Immediata	Controllo			Immediati	Determina Direttore	Formalizzazione e procedura da Direttore	Direttore	Personale operante in Delegazione	Alterazione del risultato per migliorare i benefici del richiedente	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
CPD - Carnet de Passage en Douane	Rilascio documento internazionale	Alterazione risultato per migliorare l'acquirente del CPD	basso	Attività discrezionale (Acquisizione dichiarazione da richiedente)	Controlli a campione sulle valutazioni effettuate	misure di controllo	Immediata	Attestazione			Immediati	Determina Direttore	Formalizzazione e procedura da Direttore	Direttore	Personale operante in Delegazione	Alterazione valutazione auto per "agevolare" l'acquirente del CPD	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	basso	basso	medio	medio	medio	basso	basso	basso	Non ci sono evidenze o dati che raccontano episodi pregressi, tuttavia l'attività ha un margine di discrezionalità da mitigare con misure da realizzare e proposte	
	Gestione precontenzioso e contenzioso	Annullamento o riduzione posizioni debitorie	medio	Attività discrezionale	Disposizioni operative; disposizione di divieto di gestione istanze proprie; controlli di qualità	misure di regolamentazione					Immediati	si/no	Procedura automatizzata (casistiche vincolate con esito), controlli cliente	Direttore	Personale operante in Delegazione	Annullamento o riduzione posizioni debitorie	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	Gestione esenzioni PH	Riconoscimento indebito esenzione TTA	medio	Attività discrezionale	Disposizioni operative; disposizione di divieto di gestione istanze proprie; controlli di qualità	misure di regolamentazione					Immediati	si/no	Procedura automatizzata (vincoli requisiti; controlli o pratiche per CF); controlli cliente	Direttore	Personale operante in Delegazione	Riconoscimento indebito esenzione TTA	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	

