

SCHEDA MAPPATURA PROCESSI, ATTIVITA' E RISCHI DI CORRUZIONE CON SOLUZIONI IPOTIZZATE
PTPCT 2020 - 2022
AUTOMOBILE CLUB CUNEO

Mappatura processi/attività			Valutazione rischio				Trattamento del rischio (Misure per ridurlo/neutralizzarlo)									
Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
RINNOVO DEGLI ORGANI	Rinnovo degli organi	Richiedere a MEF designazione Revisore ordinario e supplente	no	no												
		Indizione delle elezioni	no	no												
		Individuazione lista soci	Non integrità dei dati	Non integrità dei dati	basso	Attività vincolata dal Regolamento Elettoriale	Adempimenti regolamentari	Immediata	Verifica		Pubblicazione sul sito	immediato	Pubblicazione		Direttore	
		Fissazione numero consiglieri da eleggere	no	no												
		Nomina Commissione ammissibilità liste	Non imparzialità nella nomina dei componenti	Non imparzialità nella nomina dei componenti	basso	Attività vincolata dal Regolamento Elettoriale	Adempimenti regolamentari	Immediata	Verifica		Pubblicazione sul sito	immediato	Pubblicazione		Consiglio Direttivo	
		Convocazione assemblea	no	no												
		Nomina Collegio scrutatori	no	no												
		Predisporre liste orientative soci ord. e speciali	Mancata trasparenza	Mancata trasparenza	basso	Attività vincolata dal Regolamento Elettoriale	Adempimenti regolamentari	Immediata	Verifica						Consiglio Direttivo	
		Pubblicazione delibera indizione su quotidiano e albo sociale	no	no												
		Pubblicazione avviso convocazione Assemblea (sito web istituzionale ai sensi art. 32 L. 69/2009)	no	no												
		Ricezione liste nei termini fissati dal Consiglio	Alterazione firme	Alterazione firme	medio	Attività vincolata dal Regolamento Elettoriale	Adempimenti regolamentari	Immediata	Verifica						Direttore	

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
		Pubblicazione liste su albo sociale e quotidiano a diffusione locale	no	no												
		Se referendum predisposizione, stampa, invio schede elettorali a cura del Notaio;	no	no												
		Scaduto il termine di restituzioneNotaio redige verbale e Collegio scrutatori stacca e conserva tagliandi	no	no												
		Assemblea dei soci e scrutinio	no	no												
		Pubblicazione su sito istituzionale risultato	no	no												
		Trasmissione ad ACI riferimenti Consiglieri e Revisori	no	no												
CONSULENZE ESTERNE	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 del candidato; richiesta nulla-osta alla Corte dei Conti; affidamento e pubblicazione incarico	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione di requisiti "personalizzati"	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione di requisiti "personalizzati"	medio	Attività discrezionale	Attuazione delle norme in materia di affidamento di incarichi da parte della P.A.	Immediati	Verifica e controllo della documentazio ne prodotta a supporto		Applicazione delle norme relative alla Trasparenza	Immediati	Preventiva pubblicazione on line del bando e pubblicazione successiva del relativo incarico		Consiglio Direttivo o Presidente	Direttore
		Ricezione e analisi budget società in house e controllate	Incoerenza scelte economiche da parte società	Incoerenza scelte economiche da parte società	basso	Attività vincolata dal Regolamento di governace delle società partecipate	Regolamento di Amministrazione e Contabilità	Immediati	Attuazione		Pubblicazione su sito	Immediati	Pubblicazione		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento

[illegible]

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
		Trasmissione bilancio a Ministeri e ACI bilancio dell'Ente e delle Società controllate entro 10 gg. Da approvazione	no	no												
		Inserimento bilancio Ente in BC Web	no	no												
		Definizione in convenzione di: natura e modalità attività affidate, condizioni economiche e criteri di loro determinazione, tipologia, modalità e controllo prestazioni, rispetto	Non corretta definizione delle attività da affidare	Non corretta definizione delle attività da affidare	basso	Attività vincolata dallo Stuto societario, ANAC, Regolamento di governance delle società partecipate dall'AC	Approvazione da parte del Consiglio Direttivo	Immediati	si/no		Pubblicazione su sito	Entro il 31/12 di ogni anno	Pubblicazione		1) Direttore 2) Consiglio Direttivo	
		Approvazione convenzioni dal Consiglio Direttivo dell'Ente	no	no												
		Comunicazione annuale a Funzione Pubblica su partecipazioni dell'Ente (Portale perlaPA - CONSOC)	no	no												
		Comunicazione a MEF (portaletesoro) partecipazioni detenute anno precedente	no	no												
		Valutazione del Consiglio o di una Commissione ad hoc	Eccessiva discrezionalità	Eccessiva discrezionalità	medio	Attività discrezionale	Adozione di un Regolamento per l'attivazione di nuove delegazioni indirette	2023	si/no		Pubblicazione sul sito	entro il 31/12/2023	Pubblicazione		1) Direttore AC 2) Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento
		Richiesta documentazione su autorizzazioni, rispetto norme di legge, requisiti di moralità, presenza procedure tasse automobilistiche e STA	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	basso	Attività vincolata dalle normative di settore	Adempimenti regolamentari	immediata	verifica		Sessioni di aggiornamento	annuale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi	
	Valutazione e Stipula convenzioni locali	Raccolta e valutazione proposte di convenzione	Scelta discrezionale del partner commerciale	Scelta discrezionale del partner commerciale	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Applicazione delle norme relative alla Trasparenza e Anticorruzione	immediata	verfica		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	
		Stesura e sottoscrizione convenzione	Definizione discrezionale del contenuto dell'accordo	Definizione discrezionale del contenuto dell'accordo	basso	Attività vinolata dalla normaiva vigente	Attività regolamntare	immediati	si/no		controllo	immediata	si/no		Direttore o Presidente	Direttore	
		Stesura specifiche per le implementazioni contabili/ ITC per la realizzazione della convenzione	no	no													
	Collaborazio ni a studi ed indagini statistiche	Con Istituzioni pubbliche del Sistan	no	no													
		Con Enti Privati senza accordi formali (con Associazioni riconosciute operanti nel settore della Mobilità)	Manipolazione dei dati	Manipolazione dei dati	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Applicazione delle norme relative alla Trasparenza e Anticorruzione	Immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento	
		Con Enti Privati a partecipazione pubblica con accordo formale	Manipolazione dei dati	Manipolazione dei dati	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Applicazione delle norme relative alla Trasparenza e Anticorruzione	Immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento	
		Con Imprese private o enti pubblici che erogano un contributo all'AC	Manipolazione dei dati	Manipolazione dei dati	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Pubblicazione su sito istituzionale contributi ricevuti	Immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento	
	Partecipazio ne a Gruppi di lavoro nazionali e internazionali	Con o senza pagamento quota annuale	Adesione impropria a organismi non attinenti	Adesione impropria a organismi non attinenti	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Verifica attinenza Rispetto codice etico	Immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento	
	Partecipazio ne a Conferenze nazionali e internazionali	Con e senza pagamento di quota di iscrizione	Adesione impropria a organismi non attinenti	Adesione impropria a organismi non attinenti	basso	Attività discrezionale	Deliberazione del Consiglio Direttivo e del Presidente	immediati	si/no		Verifica attinenza Rispetto codice etico	Immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Personale che presidia il processo di riferimento	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
		Ricezione domande	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine	basso	Attività vincolata dal Manuale del Protocollo informatico	Protocollo informatico	immediato	si/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Istruttoria domande	Integrazione/sost ituzione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande	Integrazione/sostitu zione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande	medio	Attività vincolata dal Manuale del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediati	si/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Individuazione sede di esame e relativo allestimento	Vedi mappatura "Procedure negoziato"				Regolamento sugli appalti D.Lgs. 50/2016	immediato	si/no						Direttore o R.U.P.	Personale che presidia il processo di riferimento
		Svolgimento prove scritte	Fuga di informazioni	Fuga di informazioni	medio		Disposizioni del Codice di Comportamento	immediati	si/no		Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	immediato	si/no		Commissari	Direttore
			Intese collusive tra i concorrenti/attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/telematici non consentiti	Intese collusive tra i concorrenti/attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/telematici non consentiti	medio		Regolamento di accesso all'impiego	Immediati	si/no		Regolamento di accesso all'impiego	immediato	si/no		Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento
			Mancato rispetto dell'anonimato	Mancato rispetto dell'anonimato	basso		Definizione normativa delle modalità di correzione (DPR 487/94)	Immediati	si/no		Regolamento di accesso all'impiego	immediato	si/no		Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento

[illegible]

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
			pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti	pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti	basso		Definizione requisiti culturali/professionali da parte dei CCNL e dei CCI	Immediati	si/no		trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)	immediati	si/no		Consiglio Direttivo	Direttore o Personale
PUNTI DI CARRIERA	Procedura per il conferimento	Composizione Commissione	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	basso		Regolaento per l'accesso all'impiego	Immediati	si/no		trasparenza (pubblicazione degli atti nel sito)	immediati	si/no		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	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti	basso		Definizione normativa dei requisiti di incompatibilità/conflicto di interessi (DPR 165/2001)	Immediati	si/no						Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
			Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti della commissione	Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti delle commissione	basso		Regolaento per l'accesso all'impiego	Immediati	si/no						Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore
		Ricezione domande	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine	basso		Protocollo informatico	Immediati	si/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Integrazione/sostituzione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande	Integrazione/sostituzione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande	basso		Protocollo informatico	Immediati	si/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
CONTRATTAZIONE	Contrattazioni Integrative Ente Personale Aree/Dirigenza/Professionisti	Elaborazione piattaforma contrattuale	no	no												
		Sessioni di negoziazioni con le organizzazioni sindacali	no	no												
		Sottoscrizione ipotesi CCI	no	no												
		Validazione da parte del collegio dei revisori	no	no												
		Approvazione da parte dei Ministeri competenti	no	no												
		Pubblicazione in applicazione della normativa sulla trasparenza	no	no												
		Gestione amministrativa ed economica degli istituti contrattuali	Pagamento non giustificato erogazione compensi incoerenti con le previsioni contrattuali	Pagamento non giustificato erogazione compensi incoerenti con le previsioni contrattuali	basso	Attività parzialmente vincolata dal CCI	verifica preventiva livello conseguimento obiettivi contrattuali	Immediati	report verifica		Pubblicazione sul sito istituzionale	immediati	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
AMMINISTRAZIONE DEL PATRIMONIO	Programmazione del fabbisogno e individuazione, sotto il profilo giuridico, tecnico, prestazionale ed economico dell'oggetto del contratto.	Predisposizione e redazione del progetto di contratto	Pilotamento della procedura di gara. Individuazione 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 per consentire al/ai candidato	Pilotamento della procedura di gara. Individuazione 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 per consentire al/ai candidato	basso	Attività vincolata dal Dlgs 50/2016	Disciplina codice contratti - Regolamento di attuazione. Atti AVCP. Normativa in materia di spending review e di ricorso alle convenzioni Consip ed al mercato elettronico	Immediati	Verifica (SI/NO) acquisti diretti con un solo preventivo istruiti dal RUP. Verifiche sull'assenza di operatori economici nel ME-PA e adesioni Consip		Inserire nella lex specialis apposite previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Pubblicazione su sito	All'atto della predisposizione del progetto di contratto	si/no		Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
PROCEDURA DI SCELTA DEL CONTRAENTE E	Scelta della procedura di affidamento e del relativo regime	Predisposizione del bando e del disciplinare di gara	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese. Discrasia tra le informazioni ed i documenti che compongono il bando e la documentazione di gara. Redazione dei documenti con un lingua	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese. Discrasia tra le informazioni ed i documenti che compongono il bando e la documentazione di gara. Redazione dei documenti con un lingua	basso	Attività vincolata dal Dlgs. 50/2016	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative Determinazione AVCP sui bandi tipo Richiesta CIG	Immediati	Verifica dei tempi di pubblicazione del bando di gara e del relativo termine di scadenza della presentazione delle offerte. Numero di affidamenti, nel corso dell'esercizio finanziario, ripetuti per medesimo servizio /fornitura.		Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti- Assicurare il confronto concorrenti; Pubblicazioni su sito	All'atto della predisposizione del progetto di contratto	si/no		Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento
DEL CONTRAENTE E AMMINISTRAZIONE DEL PATRIMONIO	Definizione dei requisiti di carattere personale, professionale, tecnico, economico-finanziario per la partecipazione all'appalto.	Predisposizione del bando e del disciplinare di gara	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	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	medio	Attività vincolata dal Dlgs. 50/2016	Previsioni legislative inderogabili e meccanismi di applicazione norme imperative auto-esecutive	Immediati	Verifiche sui requisiti di partecipazione e degli operatori effettuate dal RUP. Numero di richieste di chiarimenti e di integrazione documentale.		Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti. Inserire nel testo del provvedimento che sono state verificate, con esito negativo, le rel	All'atto della predisposizione del progetto di contratto	Monitoraggio dei rapporti con i soggetti che contraggono con l'Ente		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.	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 punteggi. Ricorso per uso distorto	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 punteggi. Ricorso per uso distorto	medio	Attività vincolata dal Dlsg. 50/2016	Limitazioni tassative previste dalla norma con riferimento a determinati appalti in relazione al valore economico. Chiara definizione preventiva nella documentazione di gara delle modalità di attribuzione dei punteggi. Richiesta CIG	Immediati	Numero di concorrenti invitati alla procedura. Verifiche effettuate sulla congruità del prezzo di aggiudicazione e; verifica del ricorso a criteri di valutazione		Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti - Ricorso a sistemi di e-procurement	All'atto della predisposizione del progetto di contratto			Direttore o R.U.P.	RUP

	Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
	PROCEDURA DI SCELTA D	Nomina della Commission e di aggiudicazio ne e svolgimento dei lavori di apertura e valutazione delle offerte	Determinazione di nomina della Commissione da parte del Direttore. Riunioni della Commissione di valutazione delle offerte ed aggiudicazione provvisoria	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione delle offerte Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi di p	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione delle offerte Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi di p	medio	Attività vincolata dal Dlgs 50/2016	Codice dei contratti: tempi di nomina e incompatibilità dei componenti. Modalità di nomina dei componenti la commissione di aggiudicazione Lettura pubblica dei punteggi assegnati all'offerta tecnica prima dell'apertura delle offerte economiche	Immediati	Numero di determinazioni i di nomina della Commissione prima della scadenza dei termini di presentazione delle offerte.Verifiche su rotazione dei componenti. Assenza delle dichiarazioni di incompatibilit à dei componenti della Commissione	Procedimento di approvazione dell'aggiudicazion e provvisoria a conclusione delle fasi di gara e dell'istruttoria del RUP – Previsione presenza di più soggetti in occasione di apertura delle offerte economiche per le procedure in economia	Immediati	si/no		Direttore	RUP e Membri della Commissione	
II O	Valutazione, apprezzame nto e svolgimento del giudizio tecnico sulla congruità, serietà, sostenibilità e realizzabilità dell'offerta.	Attività di natura tecnico-discrezionale svolta dalla Commissione di aggiudicazione.	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-	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-	medio	Attività vincolata dal Dlgs 50/2016	Modalità di individuazione dell'anomalia già predefinita dal Codice dei contratti, che disciplina il sub procedimento nelle fasi e nei tempi	Immediati	Numero di verifiche di anomalia effettuate. Verifiche scostamento rispetto ai tempi del sub procedimento di verifica previsti nel Codice	Motivazione su scostamento. Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsione	All'atto della predisposizio ne della documentazi one.	si/no		Direttore o R.U.P.	RUP e Membri della Commissione		

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
PROCEDURA DI SCELTA DEL CONTRAENTE E AMMINISTRAZIONE DEL PATRIMONIO	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	Selezione mirata di fornitori/esecutori 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	Selezione mirata di fornitori/esecutori 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 vincolata dal Dlgs 50/2016	Sistemi di individuazione già definite nel Codice contratti – Obbligo ricorso al MePa per importi oltre € 5.000,00 Richiesta CIG	Immediati	Numero di affidamenti a trattativa privata. Verifica delle date di protocollazione e dei preventivi dei concorrenti nelle gare con invito informale. Verifica dello scostamento rispetto alle fattispecie espressamente individuate dal Codice.		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	immediati	si/no		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	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.	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 vincolata dal Dlgs 50/2016	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	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		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	Immediati	si/no		Direttore o R.U.P.	RUP

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
PROCEDURA DI SCELTA DEL CONTRAENTE E AMMINISTRAZIONE DEL PATRIMONIO	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 e 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	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 dal Dlgs 50/2016	Già definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	Immediati	Verifica revoche/annullamenti di procedure di gara con o senza motivazione		Previsione di procedure di pubblicità per l'avvio del procedimento.	Immediati	si/no		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. - 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	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 Dlgs 50/2016	Già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	Immediati	Verifica revoche/annullamenti di procedure di gara con o senza motivazione		monitoraggio valore massimo contratto	Immediati	si/no		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 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.	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 Dlgs 50/2016	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	Immediati	si/no		Pubblicazione su sito istituzionale	immediati	si/no		Direttore o R.U.P.	RUP

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
	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.	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 rinegoziare le originarie condizioni di 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 rinegoziare le originarie condizioni di contratto	basso	Attività vincolata dal Dlgs 50/2016	Già definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione.	Immediati	si/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. Monito raggio dei fornitori invitati ed affidatari.		Direttore o R.U.P.	RUP
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	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	medio	Attività vincolata da Regolaento interno	Approvazione da parte del Consiglio Direttivo previa valutazione dell'attinenza con gli scopi istituzionali	Immediata	si/no		Obbligo di pubblicazione preventiva on line sul sito Istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo ai fini della Trasparenza. Standardizzazione dei documenti	Immediati	si/no		Presidente Consiglio Direttivo	Direttore
MAGAZZINO	Gestione Patrimonio Ente e magazzino	Inventariazione	Sottrazione di beni	Sottrazione di beni	basso	Attività vincolata dal Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	si/no		Istituzione di un registro di movimentazione	31/12/2019	Determina del Direttore		Direttore	Consegnatario
		Revisione periodica degli inventari	Sottrazione di beni	Sottrazione di beni	basso	Attività vincolata dal Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	si/no						Direttore	Consegnatario
		Annotazione registro degli inventari	Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	basso	Attività vincolata dal Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	si/no						Direttore	
		Etichettatura dei beni e foglio di riepilogo in stanza	Sottrazione di beni	Sottrazione di beni	molto basso	Attività vincolata dal Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	si/no						Direttore	

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
		Gestione merci magazzino	Sottrazione di beni	Sottrazione di beni	basso	Attività vincolata dal Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	si/no						Direttore	Consegnatario
		Comunicazione a MEF (portaletesoro) su patrimonio immobiliare anno precedente	no	no												
	Gestione casella di posta elettronica istituzionale e Posta Elettronica Certificata	Gestione email pervenute	Occultamento/distruzione	Occultamento/distruzione	basso	Attività discrezionale	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	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 di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	medio	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione						Direttore o R.U.P.	Personale che presidia il processo di riferimento
	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da Ufficio Postale, Pec, Fax, e Consegnata a Mano da utenti	Smistamento, apertura buste e incasellamento	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
PROTOCOLLO	esterni (corrieri, portalettere, aziende, privati e da messi notificatori)		Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Flussi di Corrisponde nza in ENTRATA: da ESTERNO ed INTERNO AC	Valori all'Incasso	Occultamento/di struzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distr uzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	molto basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Misura già adottata	archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Flussi di Corrisponde nza in ENTRATA: da INTERNO AC	Accettazione Documentazione Sussidi: Protocolloazione assegnazione e imbustamento	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	bmolto basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Misura già adottata	archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Occultamento/di struzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distr uzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	molto basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Misura già adottata	archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			Documentazione non Visibile (Privacy)	Documentazione non Visibile (Privacy)	basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocolloazione informatica senza allegato coperto da privacy	Misura già adottata	archiviazione a norma privacy		adozione misure privacy	immediate	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Flussi Corrisponde nza in USCITA: verso Centro Postale, Pony Express, altri Operatori, Consegnata a mano	Smistamento, Valutazione, Registrazione	Occultamento/di struzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distr uzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Attività parzialmente vincolata dal Manuale dei gestione del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

[illegible]

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
TASSE AUTOMOBILISTIC	Sicuro"	Assistenza a soci utenti	no	no												
		Risposta ad utente	no	no												
	"Grandi Flotte"	Richiesta autorizzazione da Delegazione	no	no												
		Autorizzazione dell'AC	no	no												
		Invio autorizzazione ad ACI	no	no												
GESTIONE DEI RECLAMI	Gestione dei reclami	Acquisizione del reclamo	Elusione del reclamo	Elusione del reclamo	basso	Discrezionale	Protocollo informatico	archiviazione							direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Gestione del reclamo con coinvolgimento di strutture interessate.	Gestione inadeguata del reclamo	Gestione inadeguata del reclamo	medio	Discrezionale	Protocollo informatico	archiviazione							direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Risposta protocollata ad utente risolutiva entro un termine prefissato	no	no												
		Eventuale segnalazione a Provincia (vigilanza), Regione (tasse), ACI (STA o altre violazioni)	Omessa segnalazione	Omessa segnalazione	medio	Discrezionale	Disposizioni normative su obbligo di segnalazione illeciti	Immediata	si/no						direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
SISTEMI INFORMATIVI	Gestione dei dati	convalida anagrafica fornitore	inserimento dati anagrafici e bancari errati	inserimento dati anagrafici e bancari errati	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Rispetto Manuale sulle anagrafiche clienti/fornitori (art. 31 RAC)	immediato	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Verica regolarità del DURC	Pagamento nonostante DURC irregolare con difformità di trattamento tra creditori	Pagamento nonostante DURC irregolare con difformità di trattamento tra creditori	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Disposizioni di legge; Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2006 n. 262)	Pagamento eseguito senza previa verifica per importi >10.000 euro	Pagamento eseguito senza previa verifica per importi >10.000 euro	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
	Ciclo passivo	Convalida ordini di contabilizzazione	Difformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	Difformità di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Convalida contratto/ordine d'acquisto	irregolarità adempimenti ex L.136/2010	irregolarità adempimenti ex L.136/2011	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			difformità tra dati del contratto/ordine d'acquisto e provvedimento autorizzativo	difformità tra dati del contratto/ordine d'acquisto e provvedimento autorizzativo		Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Registrazione fatture passive	difformità dati fattura e atti autorizzativi	difformità dati fattura e atti autorizzativi	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Ciclo attivo	Convalida anagrafica cliente	inserimento dati anagrafici e bancari errati	inserimento dati anagrafici e bancari errati	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Rispetto Manuale sulle anagrafiche clienti/fornitori (art. 31 RAC)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Gestione Ordini di Vendita	omissione OdV per prestazioni rese	omissione OdV per prestazioni rese	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			difformità tra OdV e prestazione effettuata	difformità tra OdV e prestazione effettuata		Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Emissione fatture	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Riconciliazione incasso clienti	errata attribuzione incasso	errata attribuzione incasso	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Gestione solleciti pagamento e crediti	ritardo invio solleciti pagamento	ritardo invio solleciti pagamento	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
		pagamento e credito in sofferenza	prescrizione crediti clienti	prescrizione crediti clienti	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Finanza	Gestione pagamenti fornitori	pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti	pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Compensazioni finanziarie	difformità di trattamento tra i debitori/creditori dell'Ente da parte del funzionario	difformità di trattamento tra i debitori/creditori dell'Ente da parte del funzionario	medio	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo							
		Riconciliazione E/C bancari e postali	mancata/ errata riconciliazione	mancata/ errata riconciliazione	molto basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Gestione adempimenti fiscali	Redazione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali	mancato rispetto dei termini fiscali	mancato rispetto dei termini fiscali	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			errore nella predisposizione delle dichiarazioni	errore nella predisposizione delle dichiarazioni	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			difformità tra dati contabili e valori dichiarati	difformità tra dati contabili e valori dichiarati	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Liquidazione e versamento imposte	errori nella liquidazione delle imposte	errori nella liquidazione delle imposte	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			ritardo nei versamenti	ritardo nei versamenti		Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Redazione CUD per i collaboratori e certificazioni per i professionisti	ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti	ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			errori nella compilazione	errori nella compilazione	basso	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Misura già adottata	controllo						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento

Sottoaree	Processo	Attività	Rischio eventuale	Valutazione del rischio (valore numerico - vedi all. 5 PNA)	Valutazione del rischio (valore giudizio - vedi all. PTPCT 2020)	Attività vincolata da: (...) oppure "attività discrezionale"	Misure di Prevenzione specifiche (all. 4 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Misure di Prevenzione trasversali (all. 1 PNA)	Tempi di attuazione	Indicatori	TARGET da raggiungere	Responsabile dell'attuazione	Dipendenti dei settori a rischio da inserire nei programmi formativi
	Fondo cassa e spese economali	Validazioni spese economali	mancato/ incompleto controllo dei giustificativi	mancato/ incompleto controllo dei giustificativi	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per la gestione delle Spese economali	Manuale del Cassiere Economo (art. 31 RAC)	Misura già adottata	si/no		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Giustificativi spese economali	Occultamento/di struzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	Occultamento/distr uzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per la gestione delle Spese economali	Manuale del Cassiere Economo (art. 31 RAC)	Misura già adottata	si/no		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Cassiere Economo
		Pagamento spese economali	distrazione di denaro	distrazione di denaro	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per la gestione delle Spese economali	Manuale del Cassiere Economo (art. 31 RAC)	Misura già adottata	si/no		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
			squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile	squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile		Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per la gestione delle Spese economali	Manuale del Cassiere Economo (art. 31 RAC)	Misura già adottata	si/no		controllo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
		Incasso e riversamento valori	distrazione di denaro	distrazione di denaro	basso	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per la gestione delle Spese economali	Manuale del Cassiere Economo (art. 31 RAC)	Misura già adottata	si/no		Verifiche periodiche del Direttore	trimestrale	si/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
	Attestazioni distanze chilometriche e	Calcolo delle distanze chilometriche estere o tra frazioni di comuni	Alterazione del risultato per migliorare i benefici del richiedente	Alterazione del risultato per migliorare i benefici del richiedente	basso		Consegna stampa da sistema ufficiale	Immediata	Controllo						Direttore	Personale operante in Delegazione
	CPD - Carnet de Passage en Douane	Rilascio documento internazionale	Alterazione valutazione auto per "agevolare" l'acquirente del CPD	Alterazione valutazione auto per "agevolare" l'acquirente del CPD	basso		Acquisizione dichiarazione da richiedente	Immediata	attestazione							

[illegible]

[illegible]