

Procedura per il conferimento dei livelli di sviluppo			Delibera avvio procedura conferimento livello economico	DIREZIONE	individuazione di un livello economico da attribuire che favorisca un particolare soggetto	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionale	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Publicazione sul sito. Piano triennale fabbisogni di personale	Publicazione sul sito. Piano triennale fabbisogni di personale	misure di trasparenza	Immediati	presenza della pubblicazione dei dati	si	Organi o Direttore	--					
			Bando	SEGRETERIA	inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizioni normative relative ai requisiti culturali/professionali (D.lgs 165/2001)	basso	basso	basso	basso							Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di regolamento e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedure e pubblicazione	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento			
				SEGRETERIA	Fuga di informazioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	basso	basso	basso	basso								Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento	immediati	numero di comunicazioni effettuate	n.1	Commissari	Direttore		
					no																								
			Composizione Commissione	ORGANI POLITICI	Nomina pilotata dei componenti della Commissione e di valutazione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	normativa dei criteri e requisiti per la composizione e della commissione (DPR)	medio	medio	medio	medio									Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Misure di regolamentazione e di trasparenza	tempestivi	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	
				ORGANI POLITICI	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	Definizione normativa dei requisiti di incompatibilità/confitto di interessi (DPR 165/2001)	medio	medio	medio	medio									Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di disciplina del conflitto di interessi	tempestivi	presentazione di dichiarazione di assenza di conflitto d'interessi	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	
				ORGANI POLITICI	Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti delle commissioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione e della commissione (DPR 165/2001)	basso	basso	basso	basso									Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	misure di rotazione e di trasparenza	tempestivi	verifica numero incarichi	si	Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore	
			Ricezione domande istruttoria		no																								
					no																								
					Mancata o insufficiente verifica della coerenza della documentazione presentata	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso		basso	basso	basso	basso										controllo con i dati contenuti nell'archivio del personale	controllo con i dati contenuti nell'archivio del personale	misure di semplificazione dell'organizzazione dei processi	Immediati	verifica della documentazione	si	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento
				COMMISSIONE	Fuga di informazioni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Codice di Comportamento	basso	basso	basso	basso										Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Rispetto delle disposizioni dettate dal Codice di comportamento	misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento	immediati	numero di comunicazioni effettuate	n. 1	Commissari	Direttore

Nomina della Commissione di aggiudicazione e svolgimento dei lavori di apertura e valutazione delle offerte		Determinazioni e di nomina della Commissione da parte del Direttore. Riunioni della Commissione di valutazione delle offerte ed aggiudicazione provvisoria	ORGANI POLITICI	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione e della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione e di valutazione delle offerte Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi		medio	art. 84 del Codice dei contratti: tempi di nomina e incompatibilità dei componenti. Modalità di nomina dei componenti la commissione di aggiudicazione Lettura pubblica dei punteggi assegnati all'offerta tecnica prima dell'apertura delle offerte economiche	medio	medio	medio	medio					Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Nomina Commissione anche per le gare al prezzo più basso. Riduzione del margine di discrezionalità nell'attribuzione dei pesi agli elementi di carattere qualitativo.	Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Nomina Commissione anche per le gare al prezzo più basso. Riduzione del margine di discrezionalità nell'attribuzione dei pesi agli elementi di carattere qualitativo.	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	SI	Direttore	RUP e Membri della Commissione
Valutazione, apprezzamento e svolgimento del giudizio tecnico sulla congruità, serietà, sostenibilità e realizzabilità dell'offerta.		Attività di natura tecnico-discrezionale svolta dalla Commissione di aggiudicazione	DIREZIONE	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emersione di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	medio	attività discrezionale	medio	medio	medio	medio					calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verbali della Commissione e giustificazioni delle Società.	calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verbali della Commissione e giustificazioni delle Società.	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP e Membri della Commissione
Scelta della procedura di affidamento negoziata e del relativo regime		Determina a contrarre – Ricerca di mercato – Selezione operatori da invitare – Invio lettere di invito – Presentazione delle offerte – Scelta del miglior contraente sulla base dei criteri di valutazione dell'offerta indicati nella lettera di invito	DIREZIONE	Selezione mirata di fornitori/executori che favorisca o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Distorsione della concorrenza	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	Sistemi di individuazione e già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative art. 57 – Art. 125 procedure in economia. Obbligo ricorso al MePa affidamenti sotto soglia comunitaria. Richiesta CIG	basso	basso	basso	basso					Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Uniformare e standardizzare i documenti (determinazione del Direttore a contrattare). Albo fornitori. Pubblicazione avviso di postinformazione sul sito istituzionale	Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Uniformare e standardizzare i documenti (determinazione del Direttore a contrattare). Albo fornitori. Pubblicazione avviso di postinformazione sul sito istituzionale	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica Documentazione affidamento e verifica grado di scostamento rispetto agli schemi standard comuni	si	Direttore o R.U.P.	RUP

Verifica dei presupposti di legge per l'affidamento diretto e relativo perfezionamento		Istruttoria del RUP – verifica dei presupposti di fatto e di diritto per l'affidamento diretto - Determina a contrarre	DIREZIONE	Distorsione delle fattispecie per pilotare verso un unico fornitore l'appalto o manipolazione e dell'oggetto del contratto o elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente.		basso	Sistemi di individuazione e già definite nel Codice contratti – fattispecie tassative art. 57 – Art. 125 procedure in economia, comma 11. Obbligo ricorso al MePa affidamenti sotto soglia comunitaria	basso	basso	basso	basso					Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Protocollo operativo di riferimento per tutti gli operatori. Standardizzazioni e dei documenti. Albo fornitori; Pubblicazione avviso di postinformazione sul sito istituzionale	Affidamenti in economia disciplinati dal Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Protocollo operativo di riferimento per tutti gli operatori. Standardizzazioni e dei documenti. Albo fornitori; Pubblicazione avviso di postinformazione sul sito istituzionale	misure di controllo e di trasparenza	Immediati	verifica Documentazione affidamento e verifica grado di scostamento rispetto agli schemi standard comuni	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Esercizio della potestà discrezionale dell'Ente in sede di autotutela.		Istruttoria del RUP – verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazioni e	DIREZIONE	Utilizzo distorto del potere di autotutela spettante all'amministrazione dopo l'indizione della gara, quando già si conoscono i partecipanti al fine di bloccare una gara il cui risultato sia o possa rivelarsi diverso da quello atteso. Elusione delle regole	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	lg. 241/90	basso	basso	basso	basso					ipotesi definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale. Determinazione del Direttore	ipotesi definite nella legge sul procedimento. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale. Determinazione del Direttore	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Varianti in corso di esecuzione del contratto		Istruttoria del RUP – Predisposizioni e capitolato speciale regolante il ricorso alle varianti. Valutazione fattispecie applicabile e verifica esistenza presupposti e limiti di legge. Determinazioni e	DIREZIONE	Artificioso ricorso alle varianti per modificare le condizioni del contratto dopo l'aggiudicazione. Collusione tra la stazione appaltante e l'appaltatore. Utilizzo distorto dell'istituto delle varianti a svantaggio della concorrenza. Predisposizioni di clausole	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso					Già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	Già definite nel Codice degli Appalti. Obbligo di motivazione. Separazione attività istruttoria e decisionale e controllo processo motivazionale.	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Subappalto		Verifica in corso di procedura di gara della documentazione richiesta e istruttoria del RUP – In fase di accettazione del subappalto da parte dell'Ente: verifica dichiarazione di subappalto, verifica e controllo requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore	DIREZIONE	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto per difetto, in capo all'impresa partecipante alla gara dei requisiti di partecipazione e Mancata o insufficiente verifica dei requisiti di partecipazione e in capo al subappaltatore.		basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	basso	basso	basso	basso					Già definite nell'art.118 del Codice dei Contratti che stabilisce il limite massimo di ammissibilità del subappalto e le modalità ed i tempi di verifica ed accettazione da parte della stazione appaltante-Determinazione del Direttore	Già definite nell'art.118 del Codice dei Contratti che stabilisce il limite massimo di ammissibilità del subappalto e le modalità ed i tempi di verifica ed accettazione da parte della stazione appaltante-Determinazione del Direttore	misure di controllo e di trasparenza	Immediata	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP

Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	Ricorso a strumenti finalizzati a consentire la celere definizione del contenzioso e la rapida realizzazione delle forniture o dei servizi oggetto del contratto.	DIREZIONE	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario. Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri. Abuso dei rimedi per rinegoziare le originarie condizioni di contratto.	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	lg. 241/90 e codice dei contratti	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso							rafforzare l'onere di motivazione	rafforzare l'onere di motivazione	misure di controllo e di trasparenza	Protocollo entro dodici mesi	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Direttore o R.U.P.	RUP
Erogazione contributi vari	Procedimento amministrativo -contabile per la liquidazione	ORGANI POLITICI	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	basso	manuale concessione contributi	basso	basso	basso	basso							Verifica della documentazione dell'attività svolta, a cui si riferisce il contributo pubblicazione preventiva on line sul sito Istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo	Verifica della documentazione dell'attività svolta, a cui si riferisce il contributo pubblicazione preventiva on line sul sito Istituzionale dei beneficiari e della misura del contributo	misure di controllo e di trasparenza	immediati	verifica adozione procedura e pubblicazione	si	Presidente Consiglio Direttivo	Direttore
Gestione Patrimonio Ente e magazzino	Inventariazione		Sottrazione di beni		molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso							Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	misure di controllo	immediato	verifica registro	si	Direttore	Consegnatario
	Annotazione registro degli inventari		Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso							Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	Nomina del consegnatario. Controllo periodico del registro	misure di controllo	periodico	verifica registro	si	Direttore	
	Etichettatura dei beni e foglio di ripiego in stanza		Sottrazione di beni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso							Registro entrata e uscita merci	Registro entrata e uscita merci	misure di controllo		verifica registro	si	Direttore	

			Gestione merci magazzino	DIPENDENTI	Sottrazione di beni	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso				Registro entrata e uscita merci	Registro entrata e uscita merci	misure di controllo	immediati	verifica registro	si	Direttore	Consegnatario	
			Comunicazioni e a MEF (portaletesoro) su patrimonio immobiliare anno precedente		no																			
	Gestione casella di posta elettronica istituzionale e Posta Elettronica Certificata		Gestione email pervenute	SEGRETERIA	Occultamento/distruzione	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	attività discrezionale	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso				Valutazione gestione dei reclami sulla base del contenuto- uso del protocollo informatico	Valutazione gestione dei reclami sulla base del contenuto- uso del protocollo informatico	misure di controllo	periodico			Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	
	Acquisti apparati e dispositivi		Acquisto	RAGIONERIA	mancato ricorso al MEPA pur sussistendo e i requisiti	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziali	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						misure di regolamentazione	immediati	controllo sugli acquisti	si	Direttore o R.U.P.	R.U.P.	
			Ricerca fornitore con comparazione sul mercato	RAGIONERIA	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Manuale delle Procedure Negoziali	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						misure di regolamentazione	immediati	controllo sugli acquisti	si	Direttore o R.U.P.	R.U.P.	
			Acquisto e invio ordine	RAGIONERIA	no																			
	Telefonia fissa		Pagamento fatture fornitori di telefonia	SEGRETERIA	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Disposizioni di legge	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso				PREAUTORIZZAZIONE del Direttore	PREAUTORIZZAZIONE del Direttore	misure di controllo	immediato	controllo a campione	si	Direttore	Personale	
	Telefonia mobile		Ricezione richiesta apparato mobile		no																			
			Esame istanza		no																			
			Assegnazione apparato		no																			
			Pagamento fatture fornitore		no																			
	Tenuta dei libri ufficiali e dei Registri		Stampa su carta numerata e vidimata da Notaio delibere del CD	SEGRETERIA	alterazione dei libri ufficiali e dei registri	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						misure di controllo	periodico		controllo a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	
			Registro dei verbali dell'Assemblea	SEGRETERIA	alterazione dei libri ufficiali e dei registri	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						misure di controllo	periodico		controllo a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	
			Raccolta determinazioni del Direttore numerata e vidimata	SEGRETERIA	alterazione dei libri ufficiali e dei registri	inadeguata diffusione della cultura della legalità;	molto basso	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso						misure di controllo	periodico		controllo a campione	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	

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

