



[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Assunzioni ordinarie mediante avviamento dai centri per l'impiego	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	sì/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	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	sì/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	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	sì/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	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	sì/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	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	sì/no								Commissari	Direttore	Fuga di informazioni	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	
		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	sì/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	Inserimento nel bando/richesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti	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	sì/no				Immediati	sì/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																
		Avviamento da parte del centro per l'impiego	Intese collusive tra i concorrenti/attori - individuazione concordata di un particolare candidato	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/attori - individuazione concordata di un particolare candidato																
Nomina commissione		Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	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	sì/no				Immediati	sì/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	sì/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	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																	
compilazione prospetto informativo annuale		no															no																	
Verifica mensile copertura aliquote		no															no																	
Assunzione categorie protette L. 68/99	Comunicazione di avviamento da parte del centro per l'impiego	no															no																	
	Nomina commissione	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	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	sì/no				Immediati	sì/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	sì/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				misure di regolamentazione											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	sì/no				Immediati	sì/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	basso	molto basso	basso	molto basso	molto 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	molto basso	molto 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	sì/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 del 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								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	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		





[illegible]

BENEFICIAL PERSC		Definizione graduatoria	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso	Attività vincolata dal rispetto della contrattazione integrativa di Ente (Previsione nella contrattazione integrativa)	controllo	misure di controllo	Immediati	si/no					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
		Ricezione domande	no			controllo	misure di controllo									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Interventi a carattere sociale e culturale/borse di studio	Esame documentazione	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso		controllo	misure di controllo									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		Definizione graduatoria	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso		controllo	misure di controllo									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	favorendo domanda inesatta o incompleta	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		Inserimento destinatari	alterazione somma da attribuire	molto basso		controllo	misure di controllo									Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	alterazione somma da attribuire	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		Invo varie tipologie di lettere	no																no												
AZIONE 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 all'ai candidato	medio	Attività vincolata alla disciplina codice contratti - Normativa in materia di ricorso alle convenzioni Consip ed al mercato elettronico	Programmazione dell'attività contrattuale	misure di regolamentazione	Immediati	Verifica (SINO) acquisti diretti con un solo preventivo istruali del RUP. Verifiche sull'assenza di operatori economici nel ME-PA e adesioni Consip				All'atto della predisposizione del progetto di contratto	si/no	Inserire nella lex specialis apposite previsioni dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Pubblicazione su sito	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento	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 all'ai candidato	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
	Sceglia 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	medio	Attività vincolata alla disciplina del Codice contratti Richiesta CIG	Privilegiare acquisti Consip e ricorso al Meas. Definizione di protocollo operativo interno.	misure di regolamentazione	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.				All'atto della predisposizione del progetto di contratto	si/no	Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsioni dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti; Assicurare il confronto concorrenti; Pubblicazioni su sito	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento	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	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
	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.	medio	Attività parzialmente discrezionale legata alle previsioni legislative inderogabili e meccanismi di applicazione norme imperative auto-esecutive	Ricorso a criteri di pubblicità. Riduzione del margine di discrezionalità dell'attività mediante standardizzazione del processo di attività	misure di regolamentazione	Immediati	Verifiche sui requisiti di partecipazione degli operatori effettuate dal RUP. Numero di richieste di chiarimenti e di integrazione documentale.				All'atto della predisposizione del progetto di contratto	Monitoraggio dei rapporti con i soggetti che contraggono con l'Ente	Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsioni 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 nel	Direttore o R.U.P.	RUP e Personale che presidia il processo di riferimento	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	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
	Sceglia 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	medio	Attività discrezionale legata alle 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	Riduzione del margine di discrezionalità nella scelta delle formule di punteggi e delle condizioni di effettiva concorrenza. Inserimento di criteri di valutazione e ponderazione il più possibile oggettivi, di carattere quantitativo e mis	misure di regolamentazione	Immediati	Numero di concorrenti invitati alla procedura. Verifiche effettuate sulla congruità del prezzo di aggiudicazione; verifica del ricorso a criteri di valutazione				All'atto della predisposizione del progetto di contratto		Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsioni dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti - Ricorso a sistemi di e-procurement	Direttore o R.U.P.	RUP	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	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
	Nomina della Commissione di aggiudicazione 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 ad aggiudicazione provvisoria	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Ineguale composizione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	medio	Attività discrezionale circa l'applicazione dell'art. 84 del Codice dei contratti. Modalità di nomina dei componenti	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 regolamentazione	Immediati	Numero di determinazioni di nomina della Commissione prima della scadenza dei termini di presentazione delle offerte. Verifiche su rotazione dei componenti. Assenza delle dichiarazioni di incompatibilità dei componenti della Commissione.				Immediati	si/no	Procedimento di approvazione dell'aggiudicat one 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	Direttore	RUP e Membri della Commissione	alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Ineguale composizione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione delle offerte. Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi di p	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
		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.	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emissione di voti nella ricostruzione dell'iter logico-	medio	Attività discrezionale circa le modalità di individuazione dell'anomalia già prefinita dal Codice dei contratti, che disciplina il sub procedimento nelle fasi e nei tempi	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. Procedimentalizzazioni e dei rapporti tra RUP	misure di regolamentazione	Immediati	Numero di verifiche di anomalia effettuate. Verifiche scostamento rispetto ai tempi del sub procedimento di verifica previsti nel Codice				All'atto della predisposizione della documentazione e. Direttive entro un anno.	si/no	Motivazione su scostamento. Verifica possibilità di inserire nella lex specialis apposite previsioni	Direttore o R.U.P.	RUP e Membri della Commissione	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emissione di voti nella ricostruzione dell'iter logico-	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio



[illegible]

FARI GENERALI	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				Immediati	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	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	MAGAZZINO	Gestione Patrimonio Ente e magazzino	Inventariazione	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				Immediati	sì/no	Istituzione di un registro di movimentazioni e	Direttore	Consegnatario	Sottrazione di beni	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	
	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	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	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	Eschettatura dei beni e foglio di riepilogo 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	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 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	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
	Comunicazione a MEF (portaleffesoro) su patrimonio immobiliare anno precedente		no																no															
		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 dei 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	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 Coniere: 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	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
	PROTOCOLLO	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da Ufficio Postale, Pec, Fax, e Consegnata a Mano da utenti esterni (corrieri, portaflettere, 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 i Fax (Orario e Oggetto)	misure di semplificazione dell'organizzazione dei 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	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	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 collazione Documento - Tenuta di Archivio	misure di semplificazione dell'organizzazione dei 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	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
		Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da INTERNO AC	Accettazione Documentazione Sussidi. Protocollo collazione assegnazione e imbustamento	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 dei 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	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	
				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 dei 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	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 dei 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	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 i Pacchi - PEC, fax	misure di semplificazione dell'organizzazione dei 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	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	
		AUTOVETTURE	Conduzione Automobili di Servizio e taxi acqueo	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 marca	Consegna delle schede Carburante al Responsabile dell'attività. Compilazione foglio di Marca giornaliero.Tenuta di Archivio	misure di semplificazione dell'organizzazione dei 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	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 marca	Preautorizzazione del Direttore e verifica periodica del foglio di marca	misure di semplificazione dell'organizzazione dei processi/procedimenti											Impiego del mezzo non per fini di ufficio														
	FARI LOCALI	Acquisti apparati e dispositivi	Acquisto	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti	medio	Attività discrezionale legata all'applicazione del Manuale delle Procedure Negoziati		Immediati	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	basso	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 Negoziati			Immediati	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	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
			Acquisto e invio ordine	no															no	medio	medio	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	medio	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente
		Telefonia fissa	Pagamento fatture fornitori di telefonia	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	medio	Attività discrezionale	Regolazione l'esercizio della discrezionalità	misure di trasparenza	Immediati	sì/no					Immediati	sì/no	Contrasto al campione. Richiesta a operatore	Direttore	Personale	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	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
			Ricezione richiesta apparato mobile	no														no																



	Convalida ordini di contabilizzazione	Difformità 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	Difformità 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 Rispetto Manuale sulle anagrafiche clientifornitori (art. 31 RAC)		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	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.	
		difformità 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	difformità tra OdV e prestazione effettuata	molto basso	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.	
	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	molto basso	basso	molto basso	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	molto basso	basso	molto basso	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	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	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	difformità di trattamento tra i debitori/creditori 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									difformità di trattamento tra i debitori/creditori 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	
	Gestione RID	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	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	
		ritardo/ mancata attivazione delle escussione crediti garantiti	medio	Attività discrezionale legata ai controlli report aging crediti garantiti e date escussione	Verifica del funzionario competente	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	ritardo/ mancata attivazione delle escussione crediti garantiti	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	
	Riconciliazione E/C 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 Obbligatori (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 Obbligatori (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	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	
		difformità tra dati contabili e valori dichiarati	basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (art. 31 R.A.C.)	Controllo del Direttore	misure di controllo	Adottato	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	difformità tra dati contabili e valori dichiarati	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	
	Liquidazione e versamento imposte	errori nella liquidazione delle imposte	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale Gestione della Fiscalità e dei Libri Obbligatori (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	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 Obbligatori (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	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
	Redazione CUD 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 Obbligatori (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	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 Obbligatori (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	molto basso	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
Fondo cassa e spese economici	Validazioni spese economici	mancata/ incompleto controllo dei giustificativi	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)		misure di controllo	Adottato	si/no							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	mancata/ 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 economici	Occultamento/distruzione e di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)	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	
	Pagamento spese economici	distrazione di denaro	molto basso	Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)		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	molto basso	basso	molto basso	basso	molto basso	molto basso	molto basso	Nessun dato o evidenza rispetto al rischio censito. Misure applicate sufficienti.
		squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile		Attività vincolata al rispetto del Manuale del Cassier Economico (art. 31 RAC)		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	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 RAC)		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	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	Alterazione del risultato per migliorare i benefici del richiedente	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	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	
CPD - Carnet de Passage en Douane	Rilascio documento internazionale	Alterazione valutazione auto per "agevolare" 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			Alterazione valutazione auto per "agevolare" l'acquirente del CPD	medio	molto basso	medio	molto basso	molto basso	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		
	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	basso	medio	medio	basso	medio	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	medio	medio	Tale fase del processo risulta essere la più delicata e necessaria di misure attente	

