

ALLEGATO 2 (foglio 2) - ANALISI CONTESTO INTERNO - GESTIONE DEI RISCHI										TRATTAMENTO DEL RISCHIO				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE
	Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Definizione dell'oggetto dell'affidamento (predisposizione del bando e capitolato tecnico e definizione dei requisiti di qualificazione e di aggiudicazione)	Alterazione concorrenza a mezzo di errata/non funzionale individuazione dell'oggetto; Redazione del documento di acquisto non rispondente a criteri di efficienza/efficacia ma alla volontà di favorire interessi particolari; Richiesta di requisiti non congrui al fine di favorire un concorrente; Determinazione di criteri di valutazione di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) in sede di bando/avviso al fine di favorire un concorrente; Determinazione di clausole contrattuali finalizzate ad agevolare un determinato concorrente; Elusione delle regole di evidenza pubblica attraverso la violazione del divieto di artificioso frazionamento; Definizione dei requisiti di accesso alla gara in violazione ai principi di non discriminazione e parità di trattamento	Mancanza di controllo; Inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto; Responsabilità prolungata nel tempo in capo ad un unico soggetto; Conflitto di interesse	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	ALTO	Il rischio è considerato alto in quanto la fase è caratterizzata da una elevata discrezionalità, dalla presenza di interessi esterni e da una elevata frequenza del processo	Codice Etico e di Comportamento; Formazione; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Verifica regolamentazione RUP (RP-FP)	Misura di regolamentazione	entro il 31/12/2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno
		nella gara PNRR e PNC								IN AGGIUNTA: - obbligo di acquisizione di: a) di una dichiarazione resa dagli operatori economici partecipanti/invitati alla procedura dalla quale risulti/risultino il/i titolare/i effettivo/i; b) della dichiarazione del/dei titolare/i effettivo/i di assenza di conflitto di interessi	Misura di regolamentazione		Direzione Acquisti e Appalti	Predisposizione della procedura
		Nomina delle figure del procedimento se dovuta (RP-FP, RP-FE, RUP/RPE/DEC-DL)	Nomina di un responsabile che non abbia i requisiti richiesti e idonei ad assicurare terzietà, indipendenza ed oggettività nel processo	Mancanza di trasparenza; Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto, Conflitto di interesse	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	ALTO	Il rischio è considerato alto in quanto la fase è caratterizzata dalla mancanza di trasparenza, da una elevata discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Dichiarazione assenza conflitti di interessi da parte delle figure del procedimento e degli incaricati esterni che operano come supporti	Verifica regolamentazione RUP (RP-FP); Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	entro il 31/12/2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno
		Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Richiesta non conforme alla programmazione in quanto priva di effettiva necessità o difforme rispetto ai quantitativi programmati o rispetto alla tempistica delle procedure	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna; Responsabilità prolungata nel tempo in capo ad un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto la frequenza è piuttosto elevata e vi è la partecipazione di diversi soggetti	Codice Etico e di Comportamento; Formazione; Whistleblowing	MOGC	Verifica regolamentazione RUP (RP-FP)	Misura di regolamentazione	entro il 31/12/2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno
		Individuazione strumento per l'affidamento	Alterazione della concorrenza; Inosservanza di principi della trasparenza e dell'imparzialità nella selezione dei fornitori; Falsata valutazione delle caratteristiche del servizio/lavoro/fornitura tale da comportare l'individuazione della procedura di affidamento errata	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancanza di regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto vi sono interessi esterni rilevanti ed una elevata frequenza del processo	Codice Etico e di Comportamento; Formazione; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Verifica Regolamentazione nomina figure del procedimento; Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	entro il 31/12/2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno
		Indizione procedura di gara e pubblicazione	Mancata pubblicazione del bando; Rinvio immotivato della pubblicazione rispetto al termine preventivato	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché la pubblicazione delle gare avviene tramite una piattaforma dedicata ed è soggetta al controllo del Dirigente Acquisti e Appalti oltre che al monitoraggio del RPCT	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing, Software trasparenza	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna				
		Nomina della Commissione di Gara	Violazione delle disposizioni normative e regolamentari che disciplinano la nomina della commissione; Nomina di componenti privi dei requisiti necessari o in conflitto di interessi	Mancanza di controllo; Conflitto di interesse	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto in azienda non vi è una regolamentazione specifica della nomina	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Dichiarazione assenza conflitto di interessi	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna

		Espletamento gara	Valutazione falsata ed in contrasto con il bando delle offerte dei concorrenti per favorire uno specifico concorrente; Motivazioni delle non congruità infondate o accoglimento di giustificazioni non idonee al fine di favorire un concorrente	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto vi sono spazi di discrezionalità nella procedura ma per la stessa sono stati adottati dei regolamenti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Software trasparenza	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna						
		Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	Alterazione del subprocedimento di valutazione anomalia, con rischio di aggiudicazione ad offerta viziata o al fine di aggiudicare a concorrente in posizione successiva in graduatoria	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi sono ampi spazi di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna						
		Verifica dei requisiti	Alterazione od omissione delle verifiche al fine di favorire un concorrente privo dei requisiti	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi sono spazi di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna						
		Aggiudicazione	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Abuso di ricorso alla revoca del bando, annullamento gara o non aggiudicazione al fine di escludere concorrente indesiderato o indennizzare l'eventuale aggiudicatario; Non affidamento ad aggiudicatario provvisorio	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la fase non è caratterizzata da discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna						
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta tecnica (capitolato) per procurare vantaggi al contraente	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto vi è poca trasparenza ed una elevata discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Nessuna						
	Esecuzione del contratto	Nomina RP-FE/DEC-DL (se non già effettuata)	Nomina di un responsabile che non abbia i requisiti richiesti e idonei ad assicurare terzietà, indipendenza ed oggettività nel processo	Mancanza di trasparenza; Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto, Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	ALTO	Il rischio è considerato alto in quanto vi è poca trasparenza ed una elevata discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Dichiarazione assenza conflitti di interessi da parte delle figure del procedimento e degli incaricati esterni che operno come supporti	Verifica Regolamentazione RUP (RP-FEE/DEC-DL); Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 31/12/2026 Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno		
		Verifica dell'esecuzione del contratto	Mancato rispetto delle condizioni contrattuali; Artificioso prolungamento dei tempi rispetto al cronoprogramma al fine di favori il pagamento di penali o la risoluzione del contratto; Mancata o insufficiente verifica dello stato di avanzamento dei lavori; Acquisizione e collaudo di materiali non conformi al capitolato; Mancato rispetto delle disposizioni del DUVRI	Mancanza di controllo; Inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto; Scarsa responsabilizzazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	ALTO	Il rischio è considerato alto in quanto vi è poca trasparenza ed una elevata discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Richiesta di relazioni periodiche alle figure di riferimento	Misura di controllo		Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Integrazione atto di nomina		
		Varianti in corso di esecuzione del contratto-proroghe e rinnovi	Utilizzo varianti, proroghe o rinnovi per evitare nuova procedura di gara o ammissione di varianti per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire ulteriori guadagni	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Scarsa responsabilizzazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la fase è assoggettata a controlli e approvazioni superiori	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Obbligo in capo al RUP di dare evidenza circa l'istruttoria condotta sulla legittimità della variante e sugli impatti economici e contrattuali della stessa	Misura di controllo	Ogni semestre	Responsabili del settore di riferimento	Programmazione attività di controllo		

[illegible]

	Affidamenti diretti	Verifica requisiti	Valutazione dei requisiti falsata perché diretta a favorire un determinato soggetto	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la fase non è caratterizzata da discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Nessuna					
		Affidamento	Abuso del provvedimento di revoca, di annullamento o di non aggiudicazione dell'affidamento al fine di bloccare una procedura il cui risulta risulti diverso da quello sperato o di riconoscere un indennizzo all'affidatario; Ritardo nella aggiudicazione o nella stipula del contratto al fine di scoraggiare l'affidatario ed indurlo a recedere dal vincolo precontrattuale; Omissione delle verifiche al fine di favorire l'affidatario	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la fase non è caratterizzata da discreziopnaltà	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Nessuna					
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'affidamento nelle condizioni del contratto per procurare vantaggi al contraente	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la fase non è caratterizzata da discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Modulo di gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture; Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8; Regolamento per affidamento incarichi professionali; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Verifica Regolamentazione nomina figure del procedimento; Procedura conflitto di interessi	Misura di regolamentazione	Entro il 31.12.2026 Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali; Direzione Risorse Umane e Organizzazione (Legale), Direzione Generale	Predisposizione della procedura/regolamento interno	
	Gestione elenco fornitori	Iscrizione fornitore	Non si rilevano eventi rischiosi												
		Verifica dei requisiti e approvazione iscrizione	Mancata verifica o distorta applicazione delle regole al fine di favorire/sfavorire determinati operatori economici	Scarsa responsabilitzzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto priva di discrezionalità e la fase non è complessa	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Nessuna					
		Cancellazione dall'elenco	Mancata cancellazione a seguito di perdita di requisiti al fine di favorire il fornitore	Scarsa responsabilitzzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto priva di discrezionalità e la fase non è complessa	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco degli operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Nessuna					
		Conferma qualificazione fornitore	Non si rilevano eventi rischiosi												
	AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI ATTUAZIONE
		Gestione della formazione	Analisi dei fabbisogni formativi	Ricognizione di esigenze di personale finalizzata a favorire il reclutamento di determinati soggetti segnalati	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto alla ricognizione partecipano soggetti diversi, è supportata da specifiche motivazioni è presente un sistema di controlli interno e a livello regionale	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Procedura PG132 - REV.04	Condivisione Direttore Generale e Dirigente Risorse Umane e Organizzazione	Nessuna				
			Elaborazione e predisposizione del piano di formazione	Non si rilevano eventi rischiosi											
Copertura finanziaria del piano formativo			Non si rilevano eventi rischiosi												
Organizzazione della formazione			Non si rilevano eventi rischiosi												
Erogazione della formazione			Disparità di trattamento dei dipendenti	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata regolamentazione		BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è stata avviata una politica per la parità di genere, diversità e inclusione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Certificazione UNI/Pdr 125:2022 e UNI		Nessuna					

		Verifica apprendimento ed efficacia della formazione	Verifica falsata o inadeguata	Mancanza di controllo;	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto in sede di verifica vi è sempre la partecipazione di più soggetti (ente formatore, soggetto ufficio formazione)	Whistleblowing		Nessuna						
		Misurazione delle prestazioni del processo	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Registrazione ed archiviazione	Non si rilevano eventi rischiosi													
Selezione, assunzione e inserimento delle risorse esterne	Pianificazione del fabbisogno del personale/Redazione del piano annuale delle assunzioni		Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è presente un sistema di controlli interno e a livello regionale	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing;	Approvazione Ente proprietario; Piano Programma; Procedura PG105 - REV. 04	Nessuna							
	Predisposizione avviso di selezione e pubblicazione	Definizione di criteri di selezione diretti a favorire un candidato o predisposizione di prove specifiche volte a favorire un candidato in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata regolamentazione; Complessità normativa	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è presente un sistema di controlli interno e a livello regionale ed una minima discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Formazione; Adempimenti Trasparenza	MOGC; Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A.; Regolamento disciplinante le modalità di selezione per il reclutamento di dirigenti da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A., Trasparenza; Pubblicazioni sul sito dell'Ente proprietario Procedura PG105 - REV. 04	Implementazione delle misure "pantouflage" secondo il modello operativo del PNA 2022	Misura di regolamentazione	Entro il 31/12/2026	Direzione Risorse Umane e Organizzazione	Predisposizione della procedura			
	Acquisizione domande	Non si rilevano eventi rischiosi														
	Nomina commissione esaminatrice	Violazione delle disposizioni normative e regolamentari che disciplinano la nomina della commissione; Nomina di componenti privi dei requisiti necessari di onorabilità, assenza di cause ostative e assenza di conflitto di interessi	Mancanza di controllo; Mancanza di verifica conflitto di interesse e possesso requisiti necessari	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto in azienda vi è una regolamentazione specifica della nomina	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A.; Regolamento disciplinante le modalità di selezione per il reclutamento di dirigenti da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A. Procedura PG105 - REV. 04	Nessuna							
	Valutazione dei candidati	Valutazioni non corrette al fine di favorire candidati segnalati in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto sussiste una ridotta discrezionalità e la fase è gestita da diversi soggetti e nel passato non si sono verificati eventi corruttivi e non vi sono state segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A.; Regolamento disciplinante le modalità di selezione per il reclutamento di dirigenti da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A.; Trasparenza Procedura PG105 - REV. 04	Nessuna							
	Approvazione graduatoria di merito e pubblicazione	Non si rilevano eventi rischiosi														
	Stipula contratto di assunzione	Non si rilevano eventi rischiosi														
	Gestione contrattuale del fornitore	Non si rilevano eventi rischiosi														
Gestione del rapporto di lavoro-progressioni di carriera	Predisposizione avviso di selezione e pubblicazione	Definizione di criteri di selezione diretti a favorire un candidato o predisposizione di prove specifiche volte a favorire un candidato in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto in azienda vi è un sistema di controlli interno e sussistono più soggetti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing; Formazione	Regolamento disciplinante le modalità di copertura interna delle posizioni sulla base delle esigenze organizzative aziendali di TUA S.p.A.; Trasparenza	Nessuna							
	Acquisizione domande	Non si rilevano eventi rischiosi														
	Nomina commissione esaminatrice	Violazione delle disposizioni normative e regolamentari che disciplinano la nomina della commissione; Nomina di componenti privi dei requisiti necessari di onorabilità, assenza di cause ostative e assenza di conflitto di interessi	Mancanza di controllo; Mancanza di verifica conflitto di interesse e possesso requisiti necessari	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto in azienda vi è una regolamentazione specifica della nomina	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Regolamento disciplinante le modalità di copertura interna delle posizioni sulla base delle esigenze organizzative aziendali di TUA S.p.A.; Trasparenza	Nessuna							
	Valutazione dei candidati	Valutazioni non corrette al fine di favorire candidati segnalati in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto sussiste una ridotta discrezionalità e la fase è gestita da diversi soggetti e nel passato non si sono verificati eventi corruttivi e non vi sono state segnalazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Regolamento disciplinante le modalità di copertura interna delle posizioni sulla base delle esigenze organizzative aziendali di TUA S.p.A.; Trasparenza	Nessuna							

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE		Approvazione graduatoria di merito e pubblicazione	Non si rilevano eventi rischiosi										
	Performance management e sistema premiante	Programmazione di risultati aziendali/settoriali	Non si rilevano eventi rischiosi										
		Assegnazione degli obiettivi	Assegnazione di obiettivi non congrui al fine di favorire o sfavorire un determinato settore	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata formazione sulla cultura della legalità; Mancata regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto gli obiettivi annuali e triennali vengono definiti a monte nel Piano Programma approvato dalla Regione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Regolamento interno performance management connesso al sistema premiante. Gestione delle prestazioni per lo sviluppo dei risultati aziendali	Nessuna			
		Misurazione della Performance aziendale, settoriale e individuale	Effettuazione di valutazioni della performance non corrette, al fine di favorire/sfavorire un determinato dipendente per ottenere favori o concessioni indebite	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Mancata formazione sulla cultura della legalità; Mancata regolamentazione	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la valutazione delle performance avviene sulla base di specifiche schede di valutazione e con un sistema di monitoraggio semestrale. Inoltre, il sistema è regolamentato ed assoggettato alla valutazione dei dirigenti di riferimento, Direttore Generale, OIV, a seconda del soggetto da valutare.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Regolamento interno performance management connesso al sistema premiante. Gestione delle prestazioni per lo sviluppo dei risultati aziendali; Accordi sindacali; Attività di controllo da parte dell'OIV	Nessuna			
		Erogazione dell'elemento premiante	Non si rilevano eventi rischiosi										
	Rilevazione presenze	Impostazione orari e profili	Attribuzione di orario/profilo falso al fine di favorire determinati soggetti	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché l'attività non ha margini di discrezionalità e le fasi successive rileverebbero eventuali alterazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Nessuna				
		Acquisizione giustificativi di presenza/assenza	Alterazione dei dati raccolti nei modelli presente al fine di favorire determinati soggetti	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché la fase è frequente con una media discrezionalità ma con doppio controllo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Risorse Umane e Organizzazione- Responsabile retribuzioni	Programmazione attività di controllo a campione
		Verifica giustificativi e inserimento dati	Mancata verifica o falsità dei dati inseriti in modo non corrispondente ai giustificativi	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano	MEDIO	Il rischio è considerato medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Risorse Umane e Organizzazione- Responsabile retribuzioni	Programmazione attività di controllo a campione
		Quadratura del cartellino	Alterazione dei dati al fine di favorire determinati soggetti	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Risorse Umane e Organizzazione- Responsabile retribuzioni	Programmazione attività di controllo a campione
		Elaborazione del mese e calcolo competenze per cedolini	Alterazione degli orari di presenza e delle competenze al fine di favorire un soggetto tramite il riconoscimento di maggiori prestazioni	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Risorse Umane e Organizzazione- Responsabile retribuzioni	Programmazione attività di controllo a campione
		Elaborazione LUL mensile	Non si rilevano eventi rischiosi										
		Predisposizione documentazione annuale	Alterazione della documentazione inerente la trasparenza o inerente i contatori (di ferie, permessi sindacali, banca ore)	Mancanza di controllo; Svolgimento ripetitivo dell'attività da parte di un unico soggetto; Mancanza di Trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio perché la fase è frequente con una media discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo a campione sulle attività svolte	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Risorse Umane e Organizzazione- Responsabile retribuzioni	Programmazione attività di controllo a campione

	Elaborazione paghe	Impostazione livelli retributivi e prestazione di lavoro	Alterazione dei dati a vantaggio di determinati	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché l'attività non ha margini di discrezionalità e le fasi successive rileverebbero eventuali alterazioni	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Nessuna						
		Caricamento competenze retributive da presenze	Riconoscimento compensi non dovuti; Inserimento istituti per favorire il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano	BASSO	Rischio basso perché la fase non ha discrezionalità ed è soggetta a doppio controllo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Nessuna						
		Immissione voci cedolino	Riconoscimento compensi non dovuti; Inserimento variabili non dovute o dovute e non trattenute al fine di favorire il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano	BASSO	Rischio basso perché la fase non ha discrezionalità ed è soggetta a doppio controllo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Nessuna						
		Elaborazione e controllo	Riconoscimento istituti (malattia, congedo, straordinario, ecc.) al fine di favorire il dipendente; Predisposizione di documentazione falsa	Mancanza di controllo	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Rischio basso perché la fase non ha discrezionalità ed è soggetta a doppio controllo	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Nessuna						
		Stampa LUL	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Adempimenti annuali	Non si rilevano eventi rischiosi													
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI ATTUAZIONE		
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE	Ciclo passivo	Acquisizione e verifica della fattura	Verifica falsata al fine di favorire/sfavorire un fornitore	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché la fattura è acquisita a seguito di un sistema di controlli a più livelli e a seguito dell'emissione dell'ordine (procedura SAP)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC ; Regolamento delle operazioni finanziarie e di finanza straordinaria; Procedura SAP	Nessuna						
		Registrazione della fattura	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Benestare al pagamento	Pagamento di merci non ricevute; Pagamento senza il collaudo del soggetto richiedente/ricevente	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso perché il benessere è effettuato a seguito di un sistema di controlli a più livelli e successivamente all'acquisizione del collaudo (procedura SAP)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento delle operazioni finanziarie e di finanza straordinaria; Procedura SAP	Nessuna						
		Elenco scadenziario	Non si rilevano eventi rischiosi													
	Liquidazione della fattura	Liquidazione effettuata prima del termine della scadenza; Liquidazione di un importo diverso da quello fatturato; Gestione anomala delle tempistiche delle liquidazioni	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto la liquidazione avviene al termine della procedura SAP che prevede un sistema vincolante, anche relativamente ai termini di liquidazione, e dopo diversi livelli autorizzativi informatizzati distinti per documento e grado di responsabilità. E' inoltre previsto il monitoraggio dei tempi di pagamento	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento delle operazioni finanziarie e di finanza straordinaria; Procedura SAP	Controllo sulle liquidazioni	Misura di controllo	Ogni semestre	Direzione Generale- Responsabile Finanza	Programmazione attività di controllo a campione			
	Predisposizione e Analisi scadenziario	Mancanza del flusso informativo che implementa lo scadenziario; Favorire un determinato cliente tralasciandone il credito al fine di determinarne la prescrizione	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi è discrezionalità nella fase e sussiste un doppio controllo effettuato da soggetti diversi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC	Nessuna							
	Fatturazione	Occultare deliberatamente un credito non procedendo con la relativa fatturazione o svalutare un credito in cambio di utilità	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi è discrezionalità nella fase; sussiste un doppio controllo effettuato da soggetti diversi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC	Nessuna							

	Sinistri	Segnalazione sinistro	Mancata denuncia del sinistro	Mancanza di controllo		BASSO	Il rischio è considerato basso perché è stata istituita una procedura seguita da formazione specifica	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura gestione sinistri	Nessuna						
		Istruttoria preliminare	Occultamento delle informazioni/documentazione idonei alla ricostruzione del sinistro a danno della società e a vantaggio della controparte in cambio di utilità	Mancanza di controllo		BASSO	Il rischio è considerato basso perché è stata istituita una procedura seguita da formazione specifica	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura gestione sinistri	Nessuna						
		Registrazione sinistri	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Quantificazione del danno	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Gestione delle pratiche	Favorire la prescrizione di sinistri attivi	Mancanza di controllo; Inadeguatezza del personale addetto		BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto di scarsa frequenza e la fase è soggetta al controllo di più addetti	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura gestione sinistri	Nessuna						
		Gestione incassi	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Rendicontazione contabile	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Verifica congruità liquidazione	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Gestione eventuale fase giudiziaria	Non si rilevano eventi rischiosi													
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI ATTUAZIONE		
INCARICHI E NOMINE	Incarichi legali	Gestione elenco legali	Verifiche requisiti iscrizione e permanenza nell'elenco finalizzate a favorire determinati legali in cambio di utilità	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Conflitto di interesse	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la procedura è regolamentata e non presenta ampi spazi di discrezionalità; In passato non vi sono state segnalazioni e non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna		
		Acquisizione necessità del servizio legale	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Scelta del legale	Gestione esclusivamente discrezionale degli incarichi diretta a favorire solo determinati legali in cambio di utilità	Mancanza di controllo; Conflitto di interesse; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la procedura è regolamentata e non presenta ampi spazi di discrezionalità; In passato non vi sono state segnalazioni e non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna		
		Nomina e Disciplinare di patrocinio	Nomina di un legale carente che non presenta i requisiti richiesti dal regolamento; Nomina di un legale che versi in una situazione di conflitto di interessi	Conflitto di interesse; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la procedura è regolamentata e non presenta ampi spazi di discrezionalità; In passato non vi sono state segnalazioni e non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	MOGC; Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamentodei servizi legali	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna		
	Nomina organi sociali	Nomina componente	Non si rilevano eventi rischiosi													
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione o falsificazione dei dati per carenza dei requisiti richiesti per la nomina	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto in tale fase non vi è alcun margine di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing;	Documentazione Trasparenza	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna		
		Verifica permanenza requisiti	Mancata verifica della permanenza dell'assenza di conflitti di interesse	Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza; Conflitto di interesse	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	MEDIO	Il rischio è considerato medio in quanto si adottano controlli ma nel passato è stato rilevato un caso di incompatibilità	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing;	Sistema di controllo periodico	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna		
		Manifestazione di interesse		Richiesta di requisiti diretti a favorire un determinato candidato	Mancanza di controlli; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento	BASSO	Il rischio è considerato basso perché i requisiti richiesti sono prevalentemente oggettivi; non sono mai state presentate segnalazioni o rilievi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing;	Flussi informativi; Trasparenza	Nessuna					
			Valutazione delle candidature	Non si rilevano eventi rischiosi												

[illegible]

PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO - autorizzazioni/concessioni	Attraversamenti (idrici, fognanti, gas, linee telefoniche/fibra ottica, elettrici, strade)	Verifica requisiti tecnici e normativi	Comportamenti corruttivi dei soggetti coinvolti diretti a celare o modificare i requisiti tecnici	Mancanza di controllo, Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto il controllo è assicurato anche dal nulla ostadella Regione	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna
		Richiesta di nulla osta alla Regione Abruzzo	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Registrazione documenti presso Agenzia delle Entrate	Non si rilevano eventi rischiosi											
	Verifica dei lavori e redazione verbale	Comportamenti corruttivi dei soggetti coinvolti diretti a celare la non rispondenza dei lavori a quanto autorizzato	Mancanza di controllo, Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi è alcuna discrezionalità nelle elementi oggetto di verifica	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna	
	Deroga alle distanze legali	Acquisizione richiesta di parere da parte del Dipartimento Trasporti ed infrastrutture della Regione	Non si rilevano eventi rischiosi											
Valutazione e rilascio parere		Comportamenti corruttivi dei soggetti coinvolti diretti a rendere un parere non rispondente alla normativa (Circolare Ministeriale 107/82)	Mancanza di controllo, Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto non vi è l134:0134 discrezionalità nel parere fornito	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing		Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna	
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE
	Gestione vendita diretta di titoli di viaggio	Verifica requisiti agevolazioni tdv	Applicazione tariffa ridotta in assenza dei requisiti richiesti	Mancanza di controllo; Mancanza di formazione; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Acquisizione ed archiviazione della documentazione a supporto (autocertificazione probante); Controllo delle agevolazioni attraverso l'analisi dei report periodici	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo periodico	Nessuna				
		Vendita tramite emissione con collegamento al sistema centrale	Riconoscimento delle agevolazioni a chi non ne ha diritto	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il collegamento al sistema centrale permette un ottimo controllo della tipologia e quantitativo di titoli emessi	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo periodico	Nessuna				
		Rendicontazione contabile/versamento	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Controllo	Dichiarazione mendace di un importo diverso da quello effettivo da parte del contabilizzatore	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto ad oggi non si sono verificati eventi del genere e il controllo viene effettuato da più risorse in compresenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo congiunto da più risorse	Nessuna				
	Verifica dei requisiti del rivenditore	Affidamento ad un rivenditore che non presenta i requisiti idonei alla concessione di vendita	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto i requisiti richiesti non hanno un gran margine di discrezionalità e ad oggi non sono stati rilevati eventi del genere	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo periodico	Nessuna					

COMMERCIALE	Gestione vendita indiretta titoli di viaggio	Stipula del contratto	Concessione di condizioni contrattuali di maggior favore rispetto delle condizioni contrattuali stabilite nel modello standard al fine di attribuire un vantaggio economico al rivenditore	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Conflitto di interessi	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto il contratto viene stipulato sulla base di un modello standard ed eventuali deroghe devono essere motivate	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo periodico	Relazione aggiuntiva al contratto in caso di deroga alle condizioni contrattuali standard;	Misura di controllo	Ogni semestre	Dirigente Commerciale	Programmazione attività di controllo - Predisposizione di una procedura interna
		Gestione del contratto	Mancato rispetto della scadenze stabilite per la rimessa delle somme incassate; Inosservanza degli obblighi contrattuali relativi alle condizioni dei locali e agli orari di apertura	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto lo scadenziario delle rimesse viene costantemente monitorato e si effettuano sopralluoghi periodici	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Sistema di controllo periodico ; Controllo tempi procedurali	Nessuna				
		Rendicontazione contabile/versamento	Possibilità di duplicazione/ristampa titoli per introito somme non rendicontate	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto la funzione "ristampa titoli di viaggio" è bloccata e viene attivata su richiesta specifica motivata per il singolo evento. Vengono inoltre effettuati report periodici di controllo.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura ristampa tdv; Report periodici di controllo	Nessuna				
		Controllo	Dichiarazione mendace di un importo diverso da quello effettivo da parte del contabilizzatore	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto ad oggi non si sono verificati eventi del genere ed il controllo viene effettuato da più risorse in compresenza	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura di controllo congiunta	Nessuna				
	Gestione vendita indiretta titoli di viaggio cartacei	Approvvigionamento tdv	Accordo con l'operatore economico che stampa su carta filigranata al fine di ricevere sottobanco titoli non ricompresi nella consegna ufficiale da impiegare in un mercato parallelo	Mancanza di controllo; Inadeguata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto ad oggi non si sono verificati eventi del genere ed esiste un controllo di massima che determina la corrispondenza tra la carta filigranata fornita e il quantitativo di tdv stampati (compresi gli scarti). Inoltre le operazioni di magazzino vengono svolte da più risorse in compresenza.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Controllo operatore economico; Controllo operazioni di magazzino	Nessuna				
		Assegnazione dei tdv tramite Servizi Italiani in Rete	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Rendicontazione contabile/versamento	Non si rilevano eventi rischiosi											
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE
AMBIENTE	Gestione rifiuti	Classificazione rifiuti	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Raccolta rifiuti	Non corretta o mancata esecuzione della raccolta differenziata dei rifiuti secondo i codici EER; Destinazione del rifiuto per vendita privata	Mancanza di controllo; Inadeguata formazione; Scarsa responsabilizzazione interna; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è stata adottata una procedura specifica e viene effettuata una costante formazione e informazione del personale	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura PG 110; Controlli da parte del CUT; Formazione e informazione del personale	Nessuna				
		Deposito temporaneo	Non corretto o mancato conferimento dei rifiuti nei depositi temporanei adibiti; Stoccaggio dei rifiuti per altra destinazione	Mancanza di controllo; Inadeguata formazione; Scarsa responsabilizzazione interna; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è stata adottata una procedura specifica e viene effettuata una costante formazione e informazione del personale. Inoltre la corretta esecuzione della fase è controllata da CUT e Responsabile Ambiente.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura PG 110; Controlli da parte del CUT e del Responsabile Ambiente; Formazione e informazione del personale.	Nessuna				
		Omologa ditte trasporto e smaltimento	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Pianificazione smaltimenti	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Invio a recupero/smaltimento	Non si rilevano eventi rischiosi											
		Registrazione e archiviazione	Non corretta o mancata registrazione di carico e scarico dei rifiuti; Non corretto o mancato conteggio sui rifiuti prodotti finalizzati a celare eventuali sottrazione di rifiuti	Mancanza di controllo; Inadeguata formazione; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto è stata adottata una procedura specifica; la fase viene seguita da più figure (CUT e Responsabile Ambiente). Viene effettuata formazione e informazione in merito.	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	Procedura PG 110; Formazione e informazione; compilazione, trasmissione e archiviazione della documentazione nel rispetto della normativa vigente	Nessuna				

		Gestione rifiuti nell'ambito dei contratti d'appalto	Accollo di rifiuti il cui smaltimento è a carico di ditte esterne che eseguono lavori dietro compenso	Mancanza di controllo; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto le ditte sono assoggettate al controllo di alimento due figure diverse (es. direttore dei lavori o di esecuzione del contratto e responsabile sede lavori)		Richiesta 4° copia FIR ; Verifica rispondenza dello smaltimento alle attività svolte					
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE
SICUREZZA	Acquisto DPI	Valutazione rischio mansione specifica	Non corretta valutazione del rischio finalizzata a determinare un risparmio economico attraverso la mancata previsione di acquisto di DPI necessari; Non corretta valutazione finalizzata a determinare un esborso maggiore per DPI non necessari	Erronea valutazione del rischio; Mancanza di controllo; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto trattasi di una fase gestita da più soggetti (Servizio Prevenzione e Protezione, Rappresentanti Lavoratori Sicurezza, utilizzatore del DPI, ecc)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	DVR; Redazione del documento con collaborazione di tecnici qualificati; Partecipazione degli RLS e Medico Competente	Nessuna				
		Individuazione del DPI	Non corretta individuazione del DPI finalizzata al risparmio economico o ad un esborso per DPI non conformi	Mancanza di controllo; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto trattasi di una fase gestita da più soggetti (Servizio Prevenzione e Protezione, Rappresentanti Lavoratori Sicurezza, utilizzatore del DPI, ecc)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	DVR; Redazione del documento con collaborazione di tecnici qualificati; Partecipazione degli RLS e Medico Competente; Formazione specifica del Delegato Sicurezza nei luoghi di Lavoro; RSPP; ASPP	Nessuna				
		Acquisto DPI	Acquisto di DPI con periodo di vita limitato per favorire un fornitore	Mancato controllo della scadenza del DPI fornito; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto trattasi di una fase gestita da più soggetti (Servizio Prevenzione e Protezione, Rappresentanti Lavoratori Sicurezza, utilizzatore del DPI, ecc)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	DVR; Redazione del documento con collaborazione di tecnici qualificati; Partecipazione degli RLS e Medico Competente; Formazione specifica del Delegato Sicurezza nei luoghi di Lavoro; RSPP; ASPP	Nessuna				
		Consegna DPI al lavoratore	Consegna di un numero maggiore di DPI destinati ad uso privato	Mancato controllo; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto trattasi di una fase gestita da più soggetti (Servizio Prevenzione e Protezione, Rappresentanti Lavoratori Sicurezza, utilizzatore del DPI, ecc)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	DVR; Redazione del documento con collaborazione di tecnici qualificati; Partecipazione degli RLS e Medico Competente; Formazione specifica del Delegato Sicurezza nei luoghi di Lavoro; RSPP; ASPP	Nessuna				
		Formazione per uso DPI	Formazione a soggetti appartenenti a categoria diversa da quella per cui è richiesta la formazione obbligatoria per favorire un fornitore del servizio	Mancato controllo; Mancata diffusione della cultura della legalità	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è considerato basso in quanto trattasi di una fase gestita da più soggetti (Servizio Prevenzione e Protezione, Rappresentanti Lavoratori Sicurezza, utilizzatore del DPI, ecc)	Codice Etico e di Comportamento; Whistleblowing	DVR; Redazione del documento con collaborazione di tecnici qualificati; Partecipazione degli RLS e Medico Competente; Formazione specifica del Delegato Sicurezza nei luoghi di Lavoro; RSPP; ASPP	Nessuna				
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE GIUDIZIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	MISURE DA ATTUARE	TIPOLOGIA MISURE	PROGRAMMAZIONE MISURE	RESPONSABILE ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE
		Audit e procedure SGI	Pianificazione degli audit non oggettiva ma diretta a favorire interessi particolari; Incarico per gli audit a soggetto in conflitto di interessi; Esclusione di aree sensibili dagli audit	Scarsa responsabilizzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è valutato basso in quanto la pianificazione e l'esecuzione degli audit interni avvengono secondo criteri formalizzati e procedure codificate, con ruoli e responsabilità definiti, tracciabilità delle attività svolte e supervisione da parte di più livelli organizzativi. Inoltre, il sistema di gestione integrato e la certificazione ISO 9001:2015 costituiscono ulteriori presidi di controllo idonei a favorire imparzialità, trasparenza e oggettività del processo.	Codice Etico e di Comportamento, MOG 231	Sistema di gestione integrato e certificazione ISO 9001:2015	Procedura conflitto di interesse	Misura di regolamentazione	Entro il 1° semestre 2026	Direzione Affari Generali, Direzione Risorse Umane e Operation (Legale), Direzione Generale	Predisposizione di una procedura interna

QUALITA'	Gestione sistema qualità	Gestione dei rapporti con enti di certificazione	Occultamento di non conformità in accordo con l'Ente certificatore; Comunicazioni o rapporti con l'ente non rispondenti alla situazione reale	Scarsa responsabilizzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Mancanza di controllo; Mancanza di trasparenza	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è valutato basso in quanto i rapporti con gli enti di certificazione sono regolati da procedure interne formalizzate, prevedono il coinvolgimento di più soggetti aziendali e sono supportati da documentazione verificabile. La presenza del sistema di gestione integrato e dei controlli connessi alla certificazione concorre a ridurre il rischio di comportamenti non conformi o di rappresentazioni non veritiere della situazione aziendale.	Codice Etico e di Comportamento, MOG 231	Sistema di gestione integrato e certificazione ISO 9001:2015	Nessuna				
		Documenti di indirizzo	Redazione di documenti svianti rispetto alla reale raffigurazione della società	Scarsa responsabilizzazione interna; Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Mancanza di controllo; Mancanza di competenza del personale addetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è valutato basso in quanto la redazione dei documenti di indirizzo avviene secondo procedure specifiche, con il coinvolgimento di più funzioni aziendali e l'applicazione di livelli di verifica e approvazione che contribuiscono a garantire la coerenza dei contenuti rispetto alla reale rappresentazione della società. Il sistema di gestione qualità e i controlli interni contribuiscono a limitare il rischio di redazione di documenti svianti.	Codice Etico e di Comportamento, MOG 231	Sistema di gestione integrato e certificazione ISO 9001:2015	Nessuna				
		Gestione non conformità	Gestione delle non conformità dirette all'occultamento o alla gestione tardiva; Gestione delle segnalazioni finalizzate alla chiusura artificiosa delle stesse; Assenza di controllo dell'attuazione delle azioni correttive	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è valutato basso in quanto la gestione delle non conformità avviene secondo procedure formalizzate che prevedono la tracciabilità delle segnalazioni, la definizione delle azioni correttive e la verifica della loro attuazione. La presenza di più livelli di controllo e di responsabilità, nonché l'integrazione nel sistema di gestione certificato, mitigano il rischio di occultamento o di gestione non corretta delle non conformità.	Codice Etico e di Comportamento, MOG 231	Sistema di gestione integrato e certificazione ISO 9001:2015	Nessuna				
		Verifica indicatori di prestazione	Manipolazione o alterazione dei dati relativi agli indicatori di prestazione, omissione di segnalazioni di criticità o risultati negativi	Mancanza di controllo; Scarsa responsabilizzazione interna; Carenza di competenze del personale addetto	1. Interesse esterno 2. Discrezionalità 3. Eventi corruttivi in passato 4. Opacità del processo decisionale 5. Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano 6. Grado di attuazione delle misure di trattamento 7. Presenza di segnalazioni 8. Complessità del processo 9. Frazionabilità del processo e segregazione dei ruoli 10. Frequenza del processo	BASSO	Il rischio è valutato basso in quanto la raccolta, l'elaborazione e la verifica dei dati relativi agli indicatori di prestazione avvengono secondo procedure definite e documentate. Le verifiche sono tracciate, sottoposte a controlli incrociati e coinvolgono più soggetti, limitando il rischio di manipolazione dei dati, omissione di informazioni rilevanti o alterazione dei risultati.	Codice Etico e di Comportamento, MOG 231	Sistema di gestione integrato e certificazione ISO 9001:2015	Nessuna				