

ALLEGATO 3)

REGISTRO EVENTI RISCHIOSI			
AREA DI RISCHIO	PROCESSO	FASI	EVENTI RISCHIOSI
	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
		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
		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
		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
		Indizione procedura di gara e pubblicazione	Mancata pubblicazione del bando; Rinvio immotivato della pubblicazione rispetto al termine preventivato
		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
		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
		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
		Verifica dei requisiti	Alterazione od omissione delle verifiche al fine di favorire un concorrente privo dei requisiti
		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
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta tecnica (capitolato) per procurare vantaggi al contraente
		Nomina RPE/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

CONTRATTI PUBBLICI (affidamento di lavori, servizi e forniture)	Esecuzione del contratto	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
		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
		Collaudo	Dichiarazione di collaudo non corrispondente all'effettiva situazione a causa di inadeguata verifica
	Appalto Integrato	Affidamento di progettazione ed esecuzione dei lavori sulla base del progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE)	Elaborazione di un progetto di fattibilità carente o per il quale non si proceda ad una accurata verifica, confidando nei successivi livelli di progettazione dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze; Incremento del rischio connesso a carenze progettuali che comportino varianti suppletive, sia in sede di redazione del progetto esecutivo che nella successiva fase realizzativa, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere e il dilatarsi dei tempi della loro attuazione
	Procedure negoziate	Redazione ed acquisizione del progetto di acquisto	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 dei requisiti di accesso alla manifestazione d'interesse dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Elusione delle regole di evidenza pubblica attraverso la violazione del divieto di artificioso frazionamento; Definizione dei requisiti di accesso alla manifestazione di interesse in violazione ai principi di non discriminazione e parità di trattamento; Nomina di un responsabile (RP-FP, RP-FE, RUP/RPE/DEC-DL) che non abbia i requisiti richiesti e idonei ad assicurare terzietà, indipendenza ed oggettività nel processo
		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; Inosservanza delle regole in materia di affidamento degli appalti con ricorso improprio alle procedure negoziate al fine di favorire un concorrente
		Manifestazione di interesse	Predisposizione di un avviso e di clausole contrattuali dirette a favorire determinati concorrenti; Individuazione di requisiti di partecipazione finalizzati a favorire determinati soggetti; Adozione di criteri di valutazione e di attribuzione di punteggi che possono favorire determinati concorrenti; Nomina di un responsabile (RP-FP, RP-FE, RUP/RPE/DEC-DL) che non abbia i requisiti richiesti e idonei ad assicurare terzietà, indipendenza ed oggettività nel processo
		Richiesta di offerta o lettera di invito	Inserimento di condizioni contrattuali dirette a favorire e/o sfavorire determinati concorrenti
		Acquisizione delle offerte	Non si rilevano eventi rischiosi

		Nomina Commissione	Violazione delle disposizioni normative e regolamentari che disciplinano la nomina della commissione; Nomina di componenti privi dei requisiti necessari o in conflitto di interessi
		Espletamento procedura	Abuso di deroga a ricorso a procedure telematiche di acquisto ove necessario; Valutazioni falsate e/o discrezionali dirette a favorire un concorrente; Motivazioni delle non congruità infondate o accoglimento di giustificazioni infondate al fine di favorire un concorrente
		Aggiudicazione	Abuso del provvedimento di revoca, di annullamento o di non aggiudicazione al fine di non assegnare la gara al legittimo aggiudicatario; Ritardo nella aggiudicazione o nella stipula del contratto al fine di scoraggiare l'aggiudicatario ed indurlo a recedere dal vincolo precontrattuale; Omissione delle verifiche al fine di favorire l'aggiudicatario
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta per procurare vantaggi al contraente
		Subappalto	Autorizzazione illegittima al subappalto; Mancato rispetto iter art. 118 Codice Contratti; Rischio che operino ditte subappaltatrici non qualificate o colluse con associazioni mafiose
	Affidamenti diretti	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; Inosservanza delle regole in materia di affidamento degli appalti con ricorso improprio all'affidamento diretto al fine di favorire un soggetto; Determinazione dell'esigenza di acquisto al fine di favorire un determinato fornitore
		Richiesta di preventivo	Determinazione dei requisiti per l'affidamento diretto finalizzato a favorire un determinato soggetto
		Acquisizione preventivo	Non si rilevano eventi rischiosi
		Verifica requisiti	Valutazione dei requisiti falsata perché diretta a favorire un determinato soggetto
		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
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'affidamento nelle condizioni del contratto per procurare vantaggi al contraente
		Gestione elenco fornitori	Iscrizione fornitore
	Verifica dei requisiti e approvazione iscrizione		Mancata verifica o distorta applicazione delle regole al fine di favorire/sfavorire determinati operatori economici
	Cancellazione dall'elenco		Mancata cancellazione a seguito di perdita di requisiti al fine di favorire il fornitore
	Conferma qualificazione fornitore		Non si rilevano eventi rischiosi
		Analisi dei fabbisogni formativi	Ricognizione di esigenze di personale finalizzata a favorire il reclutamento di determinati soggetti segnalati
		Elaborazione e predisposizione del piano di formazione	Non si rilevano eventi rischiosi
		Copertura finanziaria del piano formativo	Non si rilevano eventi rischiosi

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	Gestione della formazione	Organizzazione della formazione	Non si rilevano eventi rischiosi
		Erogazione della formazione	Disparità di trattamento dei dipendenti
		Verifica apprendimento ed efficacia della formazione	Verifica falsata o inadeguata
		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	Ricognizione di esigenze di personale finalizzata a favorire il reclutamento di determinati soggetti segnalati
		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
		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
		Valutazione dei candidati	Valutazioni non corrette al fine di favorire candidati segnalati in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni
		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
		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
		Valutazione dei candidati	Valutazioni non corrette al fine di favorire candidati segnalati in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni
		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
		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
		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
		Acquisizione giustificativi di presenza/assenza	Alterazione dei dati raccolti nei modelli presenze al fine di favorire determinati soggetti
		Verifica giustificativi e inserimento dati	Mancata verifica o falsità dei dati inseriti in modo non corrispondente ai giustificativi
		Quadratura del cartellino	Alterazione dei dati al fine di favorire determinati soggetti

		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
		Elaborazione LUL mensile	Nessun evento rischioso
		Predisposizione documentazione annuale	Alterazione della documentazione inerente la trasparenza o inerente i contatori (di ferie, permessi sindacali, banca ore)
	Elaborazione paghe	Impostazione livelli retributivi e prestazione di lavoro	Alterazione dei dati a vantaggio di determinati
		Caricamento competenze retributive da presenze	Riconoscimento compensi non dovuti; Inserimento istituti per favorire il dipendente in mancanza dei presupposti previsti dalla legge
		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
		Elaborazione e controllo	Riconoscimento istituti (malattia, congedo, straordinario, ecc.) al fine di favorire il dipendente; Predisposizione di documentazione falsa
		Stampa LUL	Non si rilevano eventi rischiosi
Adempimenti annuali	Non si rilevano eventi rischiosi		
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Ciclo passivo	Acquisizione e verifica della fattura	Verifica falsata al fine di favorire/sfavorire un fornitore
		Registrazione della fattura	Non si rilevano eventi rischiosi
		Benestare al pagamento	Pagamento di merci non ricevute; Pagamento senza il collaudo del soggetto richiedente/ricevente
		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
	Ciclo attivo	Predisposizione e Analisi scadenziario	Mancanza del flusso informativo che implementa lo scadenziario; Favorire un determintato cliente tralasciandone il credito al fine di determinarne la prescrizione
		Fatturazione	Occultare deliberatamente un credito non procedendo con la relativa fatturazione o svalutare un credito in cambio di utilità
		Verifica incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di incassare una somma inferiore a quella spettante
		Registrazione contabile incassi	Non si rilevano eventi rischiosi
		Gestione mancati incassi	Accordo con un determinato cliente al fine di non incassare una somma oppure di incassare una somma inferiore a quella spettante
		Solleciti (attivazione procedura recupero stragiudiziale)	Favorire un cliente facendo prescrivere un credito
		Passaggio insoluti ufficio legale	Non si rilevano eventi rischiosi
		Gestione tesoreria aziendale e pagamenti	Gestione incassi
	Gestione pagamenti		Gestione dei pagameni finalizzata a favorire determinati soggetti
	Denunce penali	Acquisizione rapporti su fatti di rilievo penale	Non si rilevano eventi rischiosi
		Nomina commissione di indagine	Nomina di componenti in conflitto di interessi
		Istruttoria	Valutazione errata del fatto di rilievo penale al fine di favorire l'indagato in cambio di utilità; Pareri diretti a celare eventuali responsabilità penali in cambio di utilità

AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO		Denuncia/Informativa organismi inquirenti	Occultamento di informazioni, documentazione o altro elemento utile alle indagini al fine di favorire l'indagato in cambio di utilità
		Gestione eventuale costituzioni di parte civile	Non si rilevano eventi rischiosi
	Sinistri	Segnalazione sinistro	Mancata denuncia del sinistro
		Istruttoria preliminare	Occultamento delle informazioni/documentazione idonei alla ricostruzione del sinistro a danno della società e a vantaggio della controparte in cambio di utilità
		Registrazione sinistri	Non si rilevano eventi rischiosi
		Quantificazione del danno	Non si rilevano eventi rischiosi
		Gestione delle pratiche	Favorire la prescrizione di sinistri attivi
		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		
INCARICHI E NOMINE	Incarichi legali	Gestione elenco legali	Verifiche requisiti iscrizione e permanenza nell'elenco finalizzate a favorire determinati legali in cambio di utilità
		Acquisizione necessità incarico legale	Non si rilevano eventi rischiosi
		Scelta del legale	Gestione esclusivamente discrezionale degli incarichi diretta a favorire solo determinati legali in cambio di utilità
		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
	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
		Verifica permanenza requisiti	Mancata verifica della permanenza dell'assenza di conflitti di interesse
SANZIONI	Sanzioni amministrative per evasione tariffaria e relativa riscossione	Accertamento da parte di Incaricato di Pubblico Servizio	Eccesso di discrezionalità nell'attività di accertamengo delle sanzioni
		Registrazione sanzioni nella procedura verificatori	Non si rilevano eventi rischiosi
		Riscossione sanzione / Invio notifica a mezzo Raccomandata A.R.	Non si rilevano eventi rischiosi
		Verifica mensile degli incassi	Tralasciare determinate posizioni al fine di favorirne la prescrizione
		Ordinanza Ingiunzione per il recupero	Non si rilevano eventi rischiosi
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	Attività ispettive da parte delle Pubbliche Autorità	Acquisizione della comunicazione ed individuazione dell'area interessata dall'attività ispettiva	Non si rilevano eventi rischiosi
		Predisposizione delega	Nomina di un delegato in conflitto di interessi
		Svolgimento dell'attività ispettiva	Comportamenti corruttivi dei soggetti coinvolti diretti a modificare gli esiti dell'ispezione; Falsificazione di atti o informazioni

		Acquisizione del provvedimento finale di ispezione	Non si rilevano eventi rischiosi
		Adempimenti provvedimento	Non si rilevano eventi rischiosi
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Attraversamenti (idrici, fognanti, gas, linee telefoniche/fibra ottica, elettrici, strade)	Acquisizione dell'istanza del soggetto richiedente	Non si rilevano eventi rischiosi
		Verifica requisiti tecnici e normativi	Comportamenti corruttivi dei soggetti coinvolti diretti a celare o modificare i requisiti tecnici
		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
	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)	
COMMERCIALE	Gestione vendita diretta di titoli di viaggio	Verifica requisiti agevolazioni tdv	Applicazione tariffa ridotta in assenza dei requisiti richiesti
		Vendita tramite emissione con collegamento al sistema centrale	Riconoscimento delle agevolazioni a chi non ne ha diritto
		Rendicontazione contabile/versamento	Non si rilevano eventi rischiosi
		Controllo	Dichiarazione mendace di un importo diverso da quello effettivo da parte del contabilizzatore
	Gestione vendita indiretta titoli di viaggio	Verifica dei requisiti del rivenditore	Affidamento ad un rivenditore che non presenta i requisiti idonei alla concessione di vendita
		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
		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
		Rendicontazione contabile/versamento	Possibilità di duplicazione/ristampa titoli per introito somme non rendicontate
		Controllo	Dichiarazione mendace di un importo diverso da quello effettivo da parte del contabilizzatore
	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
		Assegnazione dei tdv tramite Servizi Italiani in Rete	Non si rilevano eventi rischiosi
		Rendicontazione contabile/versamento	Non si rilevano eventi rischiosi
		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
		Deposito temporaneo	Non corretto o mancato conferimento dei rifiuti nei depositi temporanei adibiti; Stoccaggio dei rifiuti per altra destinazione

AMBIENTE	Gestione rifiuti	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
		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
SICUREZZA	Acquisto DPI	Valutazione rischio mansione specifica	Non corretta valutazione del rischio finalizzata a determinare un risparmi economico attraverso la mancata previsione di acquisto di DPI necessari; Non corretta valutazione finalizzata a determinare un esborso maggiore per DPI non necessari
		Individuazione del DPI	Non corretta individuazione del DPI finalizzata al risparmio economico o ad un esborso per DPI non conformi
		Acquisto DPI	Acquisto di DPI con periodo di vita limitato per favorire un fornitore
		Consegna DPI al lavoratore	Consegna di un numero maggiore di DPI destinati ad uso privato
		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