

Mappatura, analisi e valutazione del rischio dei processi

Processo: Acquisizione e progressione del personale / Progressioni			Analisi del rischio		Misure di prevenzione
Processo	Strutture coinvolte	Evento rischioso	Fattori di rischio	Valutazione del rischio	Misure obbligatorie e/o misure ulteriori
Reclutamento personale dipendente	Organo Amministrativo / Direttore Generale	- Creazione di profilo personalizzato - Irregolare composizione della commissione - Mancanza di oggettività, trasparenza, imparzialità - Assunzione clientelare	Discrezionalità	MEDIO	- Regolamento delle assunzioni - Avviso pubblico - Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi - Obbligo di motivazione - Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa - Whistleblowing
Progressioni economiche o di carriera	Direzione Generale	- Progressioni accordate allo scopo di favorire un dipendente in particolare - Individuazione dei requisiti di accesso non oggettivi - Scelta che prescinde dalla professionalità del soggetto o dalla reale necessità dell'ente - Valutazione discrezionale dei curricula	Discrezionalità	MEDIO	- Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi - Obbligo di motivazione - Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa - Whistleblowing
Conferimento incarichi al personale interno	Direttore Generale	Assegnazione incarichi allo scopo di favorire un dipendente in particolare	Discrezionalità	BASSO	- Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi - Obbligo di motivazione - Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa - Whistleblowing
Sistema disciplinare e sanzionatorio	Direttore Generale	- Adozione delle misure a scopo intimidatorio, ricattatorio o ritorsivo - Valutazione non corretta delle controdeduzioni - Mancata o non corretta contestazione e notifica dell'illecito al fine di favorire taluni soggetti	Discrezionalità	BASSO	- Procedura disciplinare CCNL - Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi - Obbligo di motivazione - Obbligo di motivazione - Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa - Whistleblowing

Processo: Affidamento di servizi e forniture			Analisi del rischio		Misure di prevenzione
Processo	Strutture coinvolte	Evento rischioso	Fattori di rischio	Valutazione del rischio	Misure obbligatorie e/o misure ulteriori
Affidamento di servizi e forniture di importo inferiore ad €. 139.000	Organo Amministrativo / Direttore Generale /RUP	- Abuso del ricorso all'affidamento diretto - Distrazione dei fondi pubblici per spese ed acquisti di beni o servizi diversi da quelli per i quali sono stati concessi - Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore al fine di eludere le procedure - Formulazione di criteri di valutazione finalizzati ad avvantaggiare l'operatore economico uscente - Affidamento per favorire un soggetto in cambio di utilità - Occultamento cause di conflitto di interesse o incompatibilità	Discrezionalità	MEDIO	- Applicazione del Codice dei Contratti pubblici e delle Linee Guida ANAC - Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi - Adozione della determina a contrarre adeguatamente motivata - Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente - Verifica dei requisiti ex art. 80 D. Lgs. 50/2016 - I fornitori si devono impegnare a rispettare il Codice Etico ed il Modello di organizzazione ex D. Lgs. 231/01 - Codice Etico - Obbligo di motivazione - Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa - Whistleblowing
Affidamento di servizi e forniture di importo compreso tra €. 139.000 e la soglia comunitaria	Organo Amministrativo / Direttore Generale /RUP	- Abuso del ricorso all'affidamento diretto - Distrazione dei fondi pubblici per spese ed acquisti di beni o servizi diversi da quelli per i quali sono stati concessi - Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore al fine di eludere le procedure	Discrezionalità	MEDIO	- Applicazione del Codice dei Contratti pubblici e delle Linee Guida ANAC - Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi - Adozione della determina a contrarre adeguatamente motivata - Pubblicazione della documentazione sul sito

		• Formulazione di criteri di valutazione finalizzati ad avvantaggiare l'operatore economico uscente • Affidamento per favorire un soggetto in cambio di utilità • Occultamento cause di conflitto di interesse o incompatibilità			nella sezione Amministrazione Trasparente • Verifica dei requisiti ex art. 80 D. Lgs. 50/2016 • I fornitori si devono impegnare a rispettare il Codice Etico ed il Modello di organizzazione ex D. Lgs. 231/01 • Codice Etico • Obbligo di motivazione • Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa • Whistleblowing
Affidamento di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria	Organo Amministrativo / Direttore Generale /RUP	• Abuso del ricorso all'affidamento diretto • Distrazione dei fondi pubblici per spese ed acquisti di beni o servizi diversi da quelli per i quali sono stati concessi • Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore al fine di eludere le procedure • Formulazione di criteri di valutazione finalizzati ad avvantaggiare l'operatore economico uscente • Affidamento per favorire un soggetto in cambio di utilità • Occultamento cause di conflitto di interesse o incompatibilità	Discrezionalità	BASSO	• Applicazione del Codice dei Contratti pubblici e delle Linee Guida ANAC • Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi • Adozione della determina a contrarre adeguatamente motivata • Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente • Verifica dei requisiti ex art. 80 D. Lgs. 50/2016 • I fornitori si devono impegnare a rispettare il Codice Etico ed il Modello di organizzazione ex D. Lgs. 231/01 • Codice Etico • Obbligo di motivazione • Accessibilità e trasparenza dell'azione amministrativa • Whistleblowing

Processo: Provvedimento con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario			Analisi del rischio		Misure di prevenzione
Processo	Strutture coinvolte	Evento rischioso	Fattori di rischio	Valutazione del rischio	Misure obbligatorie e/o misure ulteriori
Ottenimento ed utilizzo di contributi di Enti pubblici, P.A. in genere ed altri soggetti	Organo Amministrativo / Direttore Generale	- Utilizzo di contributi per spese diverse rispetto a quelle per cui sono state concesse - Ottenimento di contributi da privati in cambio di incarichi o altri benefici non spettanti	Discrezionalità	BASSO	- Utilizzo sistemi per la tracciabilità dei flussi finanziari in uscita - utilizzo di conti correnti bancari o postali dedicati alle commesse pubbliche, anche in via non esclusiva - effettuazione dei movimenti finanziari relativi alle commesse pubbliche esclusivamente mediante lo strumento del bonifico bancario o postale ovvero attraverso l'utilizzo di altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni - indicazione negli strumenti di pagamento relativi ad ogni transazione del codice identificativo di gara (CIG); - Utilizzo di sistemi per le verifiche di regolarità contributiva (DURC). - Strumenti di programmazione economico finanziaria quale condizione di effettuazione della spesa e del conseguimento del ricavo e analisi periodica dei relativi scostamenti

					• Sistema di firme e controlli incrociati per la gestione di pagamenti • Limitazione delle spese effettuate con il fondo economale
Gestione incassi del bar	Organo Amministrativo / Direttore Generale	• Distrazione degli importi • Omessa rendicontazione • Omesso versamento degli importi incassati	Discrezionalità	MEDIO	• Applicazione della procedura per la gestione degli incassi dei bar
Gestione incassi della biglietteria	Organo Amministrativo / Direttore Generale	• Applicazione di prezzi di favore o omaggi in cambio di vantaggi economici o personali • distrazione degli importi • Omessa rendicontazione • Omesso versamento degli importi incassati	Discrezionalità	MEDIO	• Applicazione della procedura Incassi biglietteria • Utilizzo di un sistema informatico per la vendita dei biglietti
Gestione pagamenti	Organo Amministrativo / Direttore Generale	• Effettuazione di pagamenti in assenza delle procedure di verifica interne • Favorire creditore	Discrezionalità	MEDIO	• Tracciabilità dei flussi finanziari • Utilizzo dello strumento del bonifico • Limitazione delle spese effettuate con il fondo economale • Verifica della regolarità contributiva (DURC) • Sistema di firme incrociate per l'autorizzazione e la gestione di pagamenti

Processo: Bilancio e Finanza			Analisi del rischio		Misure di prevenzione
Processo	Strutture coinvolte	Evento rischioso	Fattori di rischio	Valutazione del rischio	Misure obbligatorie e/o misure ulteriori
Supervisione ispezioni enti o organi di controllo	Organo Amministrativo / Direttore Generale / Ufficio Amministrazione e Contabilità	• Proposta o accettazione di denaro o altra utilità per non far rilevare irregolarità o violazione contabili, fiscali o di altra natura	Discrezionalità	BASSO	• Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi • Trasparenza dell'attività amministrativa • Whistleblowing

		Induzione del funzionario pubblico preposto ai controlli ad ignorare ritardi, omissioni ed errori nella predisposizione e nell'invio della documentazione			
Predisposizione dei documenti di bilancio di esercizio	Direttore Generale / Ufficio Amministrazione e Contabilità	- Alterazioni poste di bilancio per coprire operazioni occulte - Deroga ai principi di contabilità	Discrezionalità	BASSO	- analisi ed elaborazione della documentazione a cura del Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Contabilità - verifica della documentazione a cura del Commercialista incaricato - verifica del Direttore Generale - verifica degli organi di revisione - Trasparenza dell'attività amministrativa - Whistleblowing
Gestione delle fasi di liquidazione e pagamento della spesa	Direttore Generale / Ufficio Amministrazione e Contabilità	- Alterazione di importi e tempistiche - Deroghe ai principi di contabilità	Discrezionalità	MEDIO	- elaborazione della documentazione a cura del Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Contabilità - verifica del Direttore Generale - Sistema di firme incrociate per l'autorizzazione e la gestione di pagamenti - verifica degli organi di revisione - Trasparenza dell'attività amministrativa - Whistleblowing
Gestione dei conti correnti	Direttore Generale / Ufficio Amministrazione e Contabilità	- Movimenti bancari non consentiti - Alterazione importi	Discrezionalità	BASSO	analisi ed elaborazione della documentazione a cura del Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Contabilità

					• verifica del Direttore Generale • verifica degli organi di revisione • Trasparenza dell'attività amministrativa • Whistleblowing
Rendicontazione della cassa interna	Direttore Generale / Ufficio Amministrazione e Contabilità	• Movimenti bancari non consentiti • Alterazione importi	Discrezionalità	BASSO	• analisi ed elaborazione della documentazione a cura del Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e Contabilità • verifica del Direttore Generale • verifica degli organi di revisione • Trasparenza dell'attività amministrativa • Whistleblowing