

1. CONTRATTI PUBBLICI

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI						VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO																					
CODICE PROCESSO	PROCESSI	FASI DEI PROCESSI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	PERIMETRO DEL PROCESSO (INTERNO /ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRAGMA (PONTI /INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/SUFFICI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNO O ESTERNO A SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATO IN (RISCHIO ASTRATTO E IPOTETICO)	ANALISI DEL RISCHIO										PONERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	PRINCIPALI MISURE MDG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTE DI LIVELLO SPECIFICO (Misure previste dalla singola struttura di SFIRS in analisi)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO	VALIDAZIONE DELLE ASSICURE IN ESSE RE	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPORANEA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA SOSTITUITA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)										
								MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8															INDICATORE 9									
CI	A. Autorizzazione del Responsabile dell'Unità Amministrativa (entro / 3000,00 euro)							Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di controlli. Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.															MEDIO	Livello di discrezionalità, rilevanza economica e complessità regolatoria riconducibili all'attività contrattuale		Mancanza di controlli. Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.						ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno	Flow chart dei Principali processi operativi,Regolamento acquisti, codice appalti, Linee guida ANAC			Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format															MEDIO		AA11	Mancanza di format	artt.8 e 9 Regolamento acquisti						ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Richiesta/comunicazione all'organo referente (Responsabile Amministrazione)	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno				Autorizzazione in mancanza/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.															MEDIO		AA11, AB30	Regolamento acquisti							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Autorizzazione	Resp. Unità Amministrativa	Interno				Sceita mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità															MEDIO		AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento acquisti						ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Definizione di procedure atte a consentire controlli di secondo livello	DG,CdA,Responsabile Organizzazione e procedure	Adozione delle procedure	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica		
		Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	Resp. Unità Amministrativa	Interna				Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità															MEDIO		AA10	Regolamento acquisti,art. 17 codice di comportamento							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Individuazione del contraente	Resp. Unità Amministrativa	Esterno				Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.															MEDIO			Regolamento acquisti							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Aggiudicazione	Resp. Unità Amministrativa	Mista				Redazione alterata del contratto	Monopolio potere															MEDIO			Regolamento acquisti							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Contrattualizzazione	Resp. Unità Amministrativa	Mista				Omissione	Monopolio di competenze															MEDIO		AB32	Monopolio delle competenze							ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Rafforzamento controlli di II livello (Vd. Mog 231/01 rif. AB32)	DG,CdA	Acquisizione di una risorsa da destinare all'RPCT attualmente sotto organico	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica		
		Trasparenza	Resp. Unità "Centro di costo"	Esterno				Omissione																MEDIO										ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
		Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto				Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.															MEDIO			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
	Varianti contrattuali	Resp. Unità Amministrativa	Misto				Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.															MEDIO		AA12; AB32 AB33 AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/controllore/pagatore	Regolamento acquisti						ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Inserimento controllo di secondo livello e definizione procedure atte a consentire le verifiche di secondo livello	DG,CdA,Responsabile Organizzazione e procedure	Adozione delle procedure	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica			
	Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto				Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.															MEDIO			Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.							ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
	Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno	Flow chart dei Principali processi operativi,Regolamento acquisti, codice appalti, Linee guida ANAC			Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format															MEDIO		AA11	Mancanza di format	artt.8 e 9 Regolamento acquisti							ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
	Richiesta/comunicazione all'organo referente	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno				Autorizzazione in mancanza/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.															MEDIO		AA11, AB30	Regolamento acquisti								ADEGUATA	MEDIO/BASSO						

C2

B. Autorizzazione Direttore (de euro 3001. entro i poteri delega)

Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	RUP	Interno	D.G.	Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità											MEDIO
Predisposizione degli inviti (eventuale)	RUP	Interno	Resp. Unità "Centro di costo"	Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità											MEDIO
Individuazione del contraente	RUP	Esterno		Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità											MEDIO
Aggiudicazione	RUP	Mista	D.G.	Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											MEDIO
Contrattualizzazione	RUP/Resp. Unità "Centro di costo"	Mista	D.G.	Redazione alterata del contratto	Monopolio di competenze											MEDIO
Trasparenza	Resp. Unità "Centro di costo"	Esterno		Omissione	Monopolio di competenze											MEDIO
Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto		Omissione												MEDIO
Varianti contrattuali	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto	D.G.	Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											MEDIO
Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto	D.G.	Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											MEDIO

I di delega del Direttore

Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno	Regolamento acquisto/codice appalti, Linee guida ANAC	ROJA. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture)	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità											ALTO
Richiesta/comunicazione all'organo referente (CdA)	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno			Alterazione/omissione delle informazioni											ALTO
Autorizzazione	CdA	Interno	D.G.		Autorizzazione in mancanza/difficoltà di informazioni											ALTO
Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	CdA	Interno	D.G.		Scelta mirata di una procedura											ALTO
(eventuale) predisposizione atti di gara	RUP	Misto			Scelta di requisiti mirati											ALTO
(eventuale) Pubblicità	RUP	Misto	Resp.IT		Tempistiche e modalità escludenti											ALTO

AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Definizione di procedure atte a consentire controlli di secondo livello	DG;CdA;Responsabile Organizzazione e procedure	Adozione delle procedure	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica
		Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AA10		Regolamento acquisti;art. 17 codice di comportamento														ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
		Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
		Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AB32	Monopolio delle competenze															ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Rafforzamento controlli di II livello (Vd. Mog 231/01 rif. AB32)	DG;CdA	Acquisizione di una risorsa da destinare all'RPCT attualmente sotto organico	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica
																ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.															ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AA12; AB32 AB33 AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/controllore/pagatore	Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Inserimento controllo di secondo livello e definizione procedure atte a consentire le verifiche di secondo livello	DG;CdA;Responsabile Organizzazione e procedure	Adozione delle procedure	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica

																	MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AA11	Mancanza di format	arti 8 e 9 Regolamento acquisti															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AA11, AB30		Regolamento acquisti															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento acquisti															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO	Definizione di procedure atte a consentire controlli di secondo livello	DG;CdA;Responsabile Organizzazione e procedure	Adozione delle procedure	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica
		Regolamento acquisti															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
		Regolamento acquisti															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				







Table with columns for control type, responsibility, external status, and risk level. Rows include 'Controllo ispettivo non a campione', 'Risoluzione del rapporto', 'Recupero in bonis', 'Ricevibilità e ammissibilità', 'Valutazione tecnico-economico-finanziaria (TEF)', 'Supporto istruttorio', 'Invio proposta all'Organo Deliberante', 'Comunicazione Determina', 'Stipula del contratto/Atto assunzione obblighi', 'Erogazione', 'Erogazione SAL', 'Monitoraggio documentale', 'Controllo ispettivo a campione', 'Controllo ispettivo non a campione', 'Risoluzione del rapporto/Provvedimento di revoca del contributo', 'Recupero in bonis', 'Ricevibilità e ammissibilità', 'Valutazione tecnico-economico-finanziaria (TEF)', 'Supporto istruttorio', 'Invio proposta all'Organo Deliberante', 'Comunicazione Delibera', 'Stipula del contratto', 'Controlli successivi alla stipula', 'Erogazione', 'Erogazione SAL', 'Monitoraggio documentale', 'Monitoraggio Pagamenti', 'Controllo ispettivo non a campione'.

Table with columns for description of issues and risk level. Rows include 'Mancanza controlli di II livello (interni)', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta di risoluzione del rapporto', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta di risoluzione del rapporto/ritardo nella classificazione a sofferenza', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; omissioni (o non) di condizioni nella determina', 'Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti', 'Ritardato/omesso invio', 'Mancanza controlli di II livello (esterni)', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca; ritardo nella classificazione a sofferenza', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; omissioni (o non) di condizioni', 'Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti', 'Ritardato/omesso invio', 'Suggerimento di scelta del Notaio; Immissione o omissione di clausole e condizioni contrattuali', 'Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli', 'Attestazioni favorevoli non supportate; Omissione/parzialità dei controlli', 'Mancanza controlli di II livello (interni)', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta di risoluzione del rapporto', 'Volontario ritardo nella verifica; omissione/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca', 'La natura dell'attività in se considerata e l'utilizzo di "mezzi propri" della SFIRS, rendendo "inidonea" la valutazione di rischio "alto" per ciascuna operazione posta in essere', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere', 'Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; omissioni (o non) di condizioni', 'Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti', 'Ritardato/omesso invio', 'Ritardato/omesso invio', 'Suggerimento di scelta del Notaio; Immissione o omissione di clausole e condizioni contrattuali', 'Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli; volontaria negligenza nell'accertamento di condizioni/circostanze', 'Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli', 'Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli', 'Omissione e/o parzialità di controllo', 'Omissione e/o parzialità di controllo di linea', 'Mancanza controlli di II livello (interni)'.

Table with columns for description of controls and risk level. Rows include 'Tale tipologia di controllo è effettuata da organismi esterni. SFIRS subisce la valutazione', 'Le regole per la "risoluzione" e del "recupero in bonis" sono analiticamente stabilite nel Regolamento della "misura" e nel Flow chart', 'Le Fonti garantiscono la "separazione delle funzioni" e stabiliscono criteri oggettivi di identificazione della controparte; requisiti di carattere soggettivo ed oggettivo di ammissibilità, documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni SFIRS (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello SFIRS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Le Fonti garantiscono la "separazione delle funzioni" e stabiliscono criteri oggettivi di identificazione della controparte; requisiti di carattere soggettivo ed oggettivo di ammissibilità, documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; modalità oggettive di scelta di consulenti e periti; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello SFIRS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni SFIRS (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Scelta del notaio a cura del soggetto proponente; documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; modalità oggettive di scelta di consulenti e periti; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni (di 1° - 2°, 3° livello SFIRS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE - REDAZ. STANDARD DI PROPOSTA); sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2°, 3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE - REDAZ. STANDARD DI PROPOSTA); sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2°, 3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Entità e tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività e delle modalità di scelta del campione; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2°, 3° livello fondi RAS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Mancanza controlli di II livello (interni)', 'Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2° - 3° livello x mezzi propri; 1° - 3° livello fondi RAS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario', 'Le Fonti garantiscono la "separazione delle funzioni" e stabiliscono criteri oggettivi di identificazione della controparte; requisiti di carattere soggettivo ed oggettivo di ammissibilità, documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni SFIRS (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello)', 'Le Fonti garantiscono la "separazione delle funzioni" e stabiliscono criteri oggettivi di identificazione della controparte; requisiti di carattere soggettivo ed oggettivo di ammissibilità, documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; modalità oggettive di scelta di consulenti e periti; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello SFIRS)', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni SFIRS (di linea gerarchica e funzionale - 2°, 3° livello)', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE - REDAZ. STANDARD DI PROPOSTA); sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2°, 3° livello)', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE - REDAZ. STANDARD DI PROPOSTA); sistema dei controlli interni SFIRS (di 1° - 2°, 3° livello)', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di ricorso; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (di 1° - 2°, 3° livello)', 'Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/sofferto; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (di 1° - 2°, 3° livello)', 'Mancanza controlli di II livello (interni)'.

Table with columns for external status and risk level. Rows include 'Esterno', 'Misto', 'Misto', 'Misto', 'Misto', 'Interno', 'Interno', 'Esterno', 'Misto', 'Misto', 'Misto', 'Esterno', 'Esterno', 'Misto', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Misto', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Interno', 'Misto', 'Misto', 'Molto adeguata', 'Molto adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata', 'Adeguata'.













AL2

B. Gestione controvverse legali / con

Acquisizione titolo giudiziale definitivo	Resp. Unità Legale	Misto		Legale esterno
Attivazione procedura esecutiva	Resp. Unità Legale	Esterno		Legale esterno
Monitoraggio procedure attivate	Resp. Unità Legale	Interno	Flow chart dei Principali processi operativi	
Valutazione transazioni	Resp. Unità Legale	Interno	Flow chart dei Principali processi operativi	Legale esterno, D.G., CdA
Delibera / approvazione	Resp. Unità Legale	Interno		CdA
Formalizzazione	Resp. Unità Legale	Misto		Rap. Leg. SFIRS

Omessa o intempestiva acquisizione del titolo	Monopolio decisionale													Alto
Omesso o intempestivo avvio	Monopolio decisionale													Alto
Omesso o intempestivo controllo	Monopolio competenze													Alto
Valutazione volutamente erronea	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità													Alto
Erronea configurazione delle condizioni e clausole contrattuali	Mancanza di controlli di secondo livello													Alto

A.B. 29	Monopolio decisionale										ADEGUATA	Medio					
A.B. 29	Monopolio decisionale										ADEGUATA	Medio					
A.B. 29	Monopolio competenze	Flow chart dei Principali processi operativi									ADEGUATA	Medio					
	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità	Flow chart dei Principali processi operativi									ADEGUATA	Medio					
											ADEGUATA	Medio					
	Mancanza di controlli di secondo livello										ADEGUATA	Medio	Previsione di controlli a campione (secondo livello) da parte della Funzione Controllo Rischi	DG	Adozione atto organizzativo	Temporaneamente sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica	



7. CONSULENZE ESTERNE PERSONE FISICHE

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI						VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO																		
CODICE PROCESSO	PROCESSI	FASI DEI PROCESSI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	PERMETTO DEL PROCESSO (INTERNO/ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (PUNTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/SUFFICI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNO O ESTERNO A SFIRS)	ANALISI DEL RISCHIO											PONDERAZIONE DEL RISCHIO INFRATTI	MOTIVAZIONE	PRINCIPI E MISURE MODALI	FATTORI ABILITANTI/REISIVI	MISURA ESISTENTE DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPERICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)				
							EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATO N (RISCHIO ASTRATTO E IPOTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8															INDICATORE 9			
CE1	A. Consulenze esterne persone fisiche	Definizione del fabbisogno e richiesta del Responsabile Unità/staff al D.G.	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna	Regolamento per il conferimento incarichi esterni	D.G.	R13. Favorire un consulente esterno particolare	Volontaria errata valutazione del fabbisogno effettivo	Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio	Livello di discrezionalità connesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli		Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo	Regolamento per il conferimento incarichi esterni	Responsabile Unità/staff di competenza; D.G.	Migliorabile	Medio	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; CdA	Adozione / revisione Regolamento	Entro il triennio 2022 - 2024		
		Verifica delle competenze/disponibilità interne e autorizzazione da parte del DG	D.G.	Esterna				Mancanza o errata verifica e/o alterazione della motivazione sottostante la autorizzazione	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio		Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto	Regolamento per il conferimento incarichi esterni	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; CdA	Migliorabile	Medio	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; CdA	Adozione / revisione Regolamento	Entro il triennio 2022 - 2024			
		DG (in accordo con Responsabile) individua soggetto e relativo compenso	Responsabile Unità/staff di competenza; D.G.	Esterna					Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio	AA9	Discrezionalità / Monopolio competenza	Regolamento per il conferimento incarichi esterni; tracciabilità documentale a parziale segregazione delle funzioni		Migliorabile	Medio						
		Predisposizione contratto	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Clausole e condizioni contrattuali di favore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo di I livello/Mancanza di controllo procedurale	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio		Disallineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto che predispone il contratto		Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale		Migliorabile	Medio	Allineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto (Resp. Unità Legale) deputato alla predisposizione del contratto	Direttore Generale; CdA	Acquisizione di una risorsa da destinare all'Unità Legale attualmente sotto organico	Temporaneamente sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica	
		Eventuale autorizzazione definitiva del contratto (da parte CDA)	Responsabile Unità/staff di competenza; D.G.	Esterna	C.d.A.				Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio	AA13;A9	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale		Migliorabile	Medio							
		Formalizzazione	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna	D.G.,Rap. Legale SFIRS				Formalizzazione non coerente al deliberata.		Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio					Migliorabile	Medio						
		Trasparenza (pubblicazione sul sito)	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Decisione mirata di non pubblicare o pubblicare tardivamente		Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio					Migliorabile	Medio	Rafforzamento controlli di II livello (RPCT)	Direttore Generale; CdA	Acquisizione di una risorsa da destinare all'RPCT attualmente sotto organico	Temporaneamente sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica		
		Controllo attività per pagamenti in itinere	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio	AA12	Mancanza di controlli		Migliorabile	Medio	Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Adozione di procedure	Entro il triennio 2022/2024			
		Valutazione finale delle attività per pagamento saldo	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello	Yellow	Red	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Medio	AA12	Mancanza di controlli		Migliorabile	Medio	Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Adozione di procedure	Entro il triennio 2022/2024			

8. SPESE DI RAPPRESENTANZA

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO															TRATTAMENTO DEL RISCHIO														
CODICE PROCESSO	PROCESSI	FASI DEI PROCESSI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	PERIMETRO DEL PROCESSO (INTERNO/ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (PUNTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/SERVIZI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNO O ESTERNO A SFRS)	ANALISI DEL RISCHIO															PONDERAZIONE DEL RISCHIO INFERENTI	MOTIVAZIONE	PRINCIPALI E Misure ISO 231	FATTORI ABILITANTI/REUSUR	MISURA ESISTENTE DI LIVELLO SPECIFICO (PREVISO)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESISTE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO EFFETTIVI	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPERICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARIFFI DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)	
							EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMONSTRATO IN (RISCHIO ASTRATTO E POTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCREZIONALITA'	IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA)	IL PROCESSO NON E' TRACCIABILE (IN TUTTO O IN PARTE)	IL PROCESSO NON E' SOTTOPOSTO A CONTROLLI O I CONTROLLI RISPETTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE)	IL PROCESSO E' GESTITO ISOLATAMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE)	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO SI REGISTRANO, IN PASSATO, EPISODI CORRUPTIVI O COMUNQUE DI MALAMONSTRATO MALACCORTI ACCERTATI DALLA SOCIETA' (PROCEDIMENTO DISCIPLINARE) O DA AUTORITA' GIUDIZIARIE (TRIBUNALE)	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFRS, IMPATTI ECONOMICI NEGATIVI	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFRS, IMPATTI REPUTAZIONALI NEGATIVI	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFRS, IMPATTI ORGANIZZATIVI NEGATIVI	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFRS, IMPATTI ORGANIZZATIVI NEGATIVI																	
SR1	A. Gestione delle spese di rappresentanza	Definizione del fabbisogno	C.d.A./D.G./Resp. Unità/Staff preautorizzato dal D.G.	Interno			R14 Malagesto dei poteri di rappresentanza	Definizione travisata del fabbisogno	Discrezionalità / Monopolo decisionale nel caso di richiesta da parte del D.G.														Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché reputazionale riconducibili all'attività contrattuale		Discrezionalità / Monopolo decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo; Mancanza di procedure	Preautorizzazione e in capo al Direttore Generale per le spese sostenute dai Resp. Unità/Staff e controllo documentale da parte dell'Unità Amministrativa e e Risorse umane.	D.G.; Unità Amministrativa/ Resp Risorse Umane	Applicazione procedura	Migliorabile	Medio / Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza	Responsabile Organizzazione e Procedure; Responsabile Amministrazione; Responsabile Risorse Umane; Direttore Generale	Adozione del regolamento	Entro il 2022	
		Approvvigionamento di beni e risorse correlate all'organizzazione di eventi (rinfreschi aperti al pubblico); spese di somministrazione di alimenti e bevande (es: ristoranti).	C.d.A./D.G./Resp. Unità/Staff preautorizzato dal D.G.	Misto				Favorire determinati operatori economici, anche tramite minime spese	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto															Alto	A.A.22;A.B.44; A.B.45	Mancanza di procedure				Migliorabile	Medio / Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Adozione del regolamento	Entro il 2022	
		Rendicontazione delle spese sostenute in relazione all'evento e verifica di ammissibilità della spesa	C.d.A./D.G./Resp. Unità/Staff	Interno	Unità Amministrativa/ Resp Risorse Umane (verifica di ammissibilità della spesa)				Rendicontazione travisata delle spese e riconoscimento di spese inammissibili ovvero non correlate all'evento di rappresentanza	Discrezionalità nella valutazione delle pezze giustificative della rendicontazione															Alto		Mancanza di procedure			Migliorabile	Medio / Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Adozione del regolamento	Entro il 2022	





ESP6	F. Gestione del patrimonio mobiliare	Inventariazione	Resp. Unità Amministrativa	RSPP e Medico Competente	D.G.	R16. Gestione del patrimonio immobiliare e mobiliare in maniera inefficiente ovvero dannoso e comunque in spregio ai principi di economicità R17 Utilizzo dei beni aziendali per finalità personali R17 (bis) Utilizzo delle auto di servizio per finalità personali	Omessa inventariazione ovvero inventariazione travisata	Eccessiva discrezionalità											MEDIO					
		Gestione e utilizzo dei beni mobili					Utilizzo dei beni per finalità personale e comunque in contrasto con i principi di economicità	Eccessiva discrezionalità															MEDIO	
		Monitoraggio manutentivo e valorizzazione					Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità																MEDIO
		Utilizzo delle auto di servizio					Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità																MEDIO

Eccessiva discrezionalità	RSPP e Medico Competente	Resp. Unità Amministrativa; D.G.	Coinvolgimento RSPP e Medico Competente	Adeguate	BASSO															
Eccessiva discrezionalità				Adeguate	BASSO															
Eccessiva discrezionalità				Adeguate	BASSO															
Eccessiva discrezionalità				Migliorabile	MEDIO	Adozione di una scheda per l'utilizzo delle auto di servizio che tracci, in via analitica, i principali parametri in merito al singolo utilizzo con riconduzione univoca della responsabilità	Resp. Unità Amministrativa; D.G.; CDA	Adozione della scheda	Entro il 2022	100%										

10. INCARICHI E NOMINE

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO																			
CODICE PROCESSO	PROCESSI	FASI DEI PROCESSI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	PERIMETRO DEL PROCESSO (INTERNO/ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (PUNTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/SERVIZI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNO O ESTERNO A SFIRS)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO										FONDERAZIONE DEL RISCHIO INFORMATO	MOTIVAZIONE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO EFFETTIVO																	
							EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMINISTRATION (RISCHIO ASIMMETRICO E IPOTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCREZIONALITA'	IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA)	IL PROCESSO NON E' TRACCIABILE (IN TUTTO O IN PARTE)	IL PROCESSO NON E' SOTTOPOSTO A CONTROLLI O I CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE)	IL PROCESSO E' GESTITO ISOLATAMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE)	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO SI REGISTRANO, IN PASSATO, EPISODI CONIUTIVI O COMUNQUE DI MALAMINISTRATO, ACCERTATI DALLA SOCIETA' (PROCEDIMENTO DISCIPLINARE) O DA AUTORITA' GIUDIZIARIE (TRIBUNALE)	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFIRS, IMPATTI ECONOMICI NEGATIVI			IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFIRS, IMPATTI REPUTAZIONALI NEGATIVI	IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSIDERATO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, SI REGISTRANO, IN CAPO A SFIRS, IMPATTI ORGANIZZATIVI NEGATIVI	RATING DI RISCHIOSITA' ESISTENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischio da attribuire.	PRINCIPALI MISURE IN ESISTENZA	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PREVISTI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESISTENZA	RATING DI RISCHIOSITA' ESISTENTE	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPERICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA (ESTERNE PIANIFICATE)	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)		
IN1	A. Incarichi e Nomine	Designazione / Nomina di soggetto, interno ovvero esterno a SFIRS, cui conferire il ruolo di amministratore/representante di SFIRS in seno all'Ente partecipato	C.d.A.	Misto			R18 Designazione / Nomina illegittima di un soggetto rappresentante di SFIRS R19 Omessa contestazione di inadempimenti	Designazione / Nomina di un soggetto, quale espressione di SFIRS in seno all'Ente partecipato, in conflitto di interessi e, comunque, in stato di inconfenibilità / incompatibilità	Eccessiva discrezionalità / Monopolio decisionale	Red	Red	Yellow	Yellow	Green	Red	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché reputazionale riconducibili all'attività contrattuale	Discrezionalità / Monopolio decisionale					Migliorabile	Alto	Individuazione dei casi di conflitto di interessi, incompatibilità e inconfenibilità. Check-list dei documenti da acquisire e valutare.	CdA	Entro il triennio 2022/2024		
		Informativa sull'esecuzione del mandato conferito	Designato	Interno	Flow-chart delle procedure operative (monitoraggio dell'Unità Partecipazioni e Progetti Speciali sulle società)	C.d.A.	Omessa informativa da parte del designato	Eccessiva discrezionalità / Monopolio competenza	Red	Red	Yellow	Yellow	Green	Red	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Alto		Discrezionalità / Monopolio competenza	Flow-chart delle procedure operative (monitoraggio dell'Unità Partecipazioni e Progetti Speciali sulle società)	Designato; C.d.A.			Migliorabile	Alto					
		Inadempimenti ovvero comportamenti che ostano alla prosecuzione dell'incarico in ragione del venir meno della fiducia sottostante	Designato; C.d.A.	Interno	Flow-Chart delle procedure operative (monitoraggio dell'Unità Partecipazioni e Progetti Speciali sulle società)		Comportamenti illegittimi posti in essere dal designato/nominato in seno all'Ente partecipato da SFIRS; Omessa contestazione di inadempimenti	Eccessiva discrezionalità / Monopolio competenza	Red	Red	Yellow	Yellow	Green	Red	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Alto		Discrezionalità / Monopolio competenza	Flow-Chart delle procedure operative (monitoraggio dell'Unità Partecipazioni e Progetti Speciali sulle società)	Designato; C.d.A.			Migliorabile	Alto				

11. Gestione Separate S.r.l.- GE.SE. in Liquidazione

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI						VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO																	
CODICE PROCESSO	PROCESSI	FASI DEI PROCESSI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	PERIMETRO DEL PROCESSO (INTERNO/ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (FONTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/AFFIDAMENTI O ENTI ESTERNI CONVOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRS)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO					ANALISI DEL RISCHIO					FONDERAZIONE DEL RISCHIO INFRANTI	MOTIVAZIONE	PRINCIPALI MISURE MOG.231	FATTORI ABILITANTI/RESIDUI	MISURA ESISTENTE O LIVELLO SPECIFICATO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIO: Rischio Effettivo	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPORALITÀ DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE FINANZIARIA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)			
							EVENTO RISCHIOSO O MALAMMISTRAZIONE (RISCHIO ASTRATTO E IPOTETICO)	MODALITÀ COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7															INDICATORE 8	INDICATORE 9	
G51	A. GESTIONE DELLE PARTECIPAZIONI IN BONIS (PER CONTO DI GE.SE.)	Monitoraggio della condizione economico-patrimoniale e finanziaria	Resp. Unità Gestioni Separate	Misto		D.G.; Liquidatore	R1 Gestione delle partecipazioni in danno degli interessi di SFIRS	Omesso monitoraggio ovvero rappresentazione di dati inveritieri	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Livello di discepolazione concesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Unità Gestioni Separate; D.G.; Liquidatore	Migliorabile	Medio	Nomina RPCT e OIV per GESE; creazione società trasparente sul sito istituzionale	CdA, D.G., Liquidatore	Nomina	2022
		Processo di dismissione della partecipazione ex Legge 175/2016	Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G.; Liquidatore	Omesso monitoraggio della dismissione ovvero false perizie nella valutazione della partecipazione		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Migliorabile		Medio								
		Partecipazione alle assemblee	Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G.; Liquidatore	Omessa partecipazione alle assemblee ovvero espressione di voto in danno di SFIRS al solo fine di favorire altri		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio					
		Relazione sull'andamento complessivo	Resp. Unità Gestioni Separate	Interna	D.G.; Liquidatore	Omessa rinfocitazione ovvero indicazione di dati falsi		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio					
G52	B. GESTIONE CREDITI DA FINANZIAMENTI (PER CONTO DI GE.SE.)	Valutazione del rischio creditizio	Resp. Unità Gestioni Separate	Interna		D.G.; Liquidatore	R2 Gestione dei crediti in danno degli interessi di SFIRS	Valutazioni di parte al solo fine di favorire determinati debitori	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Livello di discepolazione concesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Unità Gestioni Separate; D.G.; Liquidatore	Migliorabile	Medio					
		Monitoraggio crediti	Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G.; Liquidatore	Omesso monitoraggio ovvero rappresentazione di dati inveritieri		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio						
		Adozione delle azioni necessarie e utili alla conservazione e/o al recupero del credito	Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G.; Liquidatore	Omessa adozione di azioni dovute al fine di favorire determinati soggetti		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Alto			Migliorabile	Medio					
G53	C. RAPPORTI CON LE ISTITUZIONI	Gestione del rapporto con le istituzioni	D.G./Liquidatore e	Esterno			R3 Gestione arbitraria del rapporto volta a favorire l'occultamento di illeciti	Gestione dei rapporti in via travisata, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi presso la Società	n.a.	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Livello di discepolazione concesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli	n.a.	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	D.G.; Liquidatore e	Migliorabile	Medio					
		Rendicontazione in merito alla gestione del rapporto con le istituzioni	D.G./Liquidatore e	Esterno		Falsa rendicontazione		n.a.	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio						
G54	D. AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI CONSULENZA (DA PARTE DEL LIQUIDATORE DI GE.SE.)	Identificazione e definizione del fabbisogno consulenziale	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Gestioni Separate	Interno		D.G./Liquidatore e	R4 Favorire un consulente esterno particolare	Identificazione di un fabbisogno non esistente	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Livello di discepolazione concesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Legale; D.G.; Liquidatore	Migliorabile	Medio					
		Selezione del consulente	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Gestioni Separate	Esterno	D.G./Liquidatore e	Selezione arbitraria e non trasparente, al solo fine di favorire determinati soggetti in rapporto con il liquidatore		Carenza di controllo	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio						
		Contrattualizzazione dell'incarico di consulenza	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G./Liquidatore e	Definizione di condizioni di incarico volte a favorire il consulente in danno della Sfirs		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Alto			Migliorabile	Medio					
		Monitoraggio dell'esecuzione della prestazione	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G./Liquidatore e	Omessa contestazione di gravi inadempimenti al fine di evitare l'applicazione di penali ovvero la risoluzione in danno		Carenza di controllo	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Alto			Migliorabile	Medio					
		Pagamento della parcella / fattura del consulente	Resp. Unità Gestioni Separate oppure Resp. Unità Gestioni Separate	Misto	D.G./Liquidatore e	Pagamento della parcella in violazione delle procedure interne		Carenza di controllo	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Alto			Migliorabile	Medio					
G55	E. ATTIVITÀ LIQUIDATORIA	Operazioni di consegna materiale di documenti al Liquidatore	Unità di competenza	Interno		Liquidatore	R5 Gestione dell'attività liquidatoria in danno degli interessi di SFIRS, quale socio unico	Indicazione di dati falsi nei documenti della gestione liquidatoria/consegna di documenti illeciti, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi; modalità di consegna non conformi alle	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Livello di discepolazione concesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresì la carenza dei controlli	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Unità di competenza; Liquidatore	Migliorabile	Medio					
		Gestione delle attività esistenti di pertinenza del Liquidatore	Unità di competenza	Misto	Liquidatore	Gestione dell'attività liquidatoria in danno agli interessi di SFIRS		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Migliorabile		Medio									
		Libri contabili	Resp. Unità Amministrativa	Misto	Liquidatore	Indicazione di dati falsi nei documenti contabili, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio						
		Inventari	Resp. Unità Amministrativa	Misto	Liquidatore	Indicazione di dati falsi in relazione gli inventari, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto	Alto		Migliorabile			Medio						

		Bilancio intermedio di liquidazione	Unità Amministrativa ;Unità di competenza	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze										Alto		
		Liquidazione e formazione del bilancio di fine liquidazione	Unità Amministrativa ;Unità di competenza	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze										Alto		
GS6	F. GESTIONE DEL CONTENZIOSO IN ESSERE IN RELAZIONE ALLE POSIZIONI DI GE.SE.	Analisi della posizione	Resp. Unità Legale	Interno			R6 Gestione del contenzioso in essere in danno degli interessi di SFIRS, quale socio unico	Analisi della posizione in via travisata al fine di favorire determinati debitori	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze										Alto		
		Assunzione della decisione di agire in giudizio / identificazione della strategia difensiva	Resp. Unità Legale	Interno		D.G.; Liquidatore		Assunzione di decisioni in via travisata al fine di favorire determinati debitori	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze												Alto
		Monitoraggio della prestazione del legale incaricato	Resp. Unità Legale	Misto		D.G.; Liquidatore		Omesso monitoraggio ovvero omessa contestazione in merito ad eventuali inadempimenti del legale incaricato / definizione d accordi transattivi dannosi per SFIRS.	Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze												Alto
		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Unità Amministrativa ;Unità di competenza; Liquidatore																Migliorabile	Medio	
		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Resp. Unità Amministrativa ; Resp. Unità di competenza; Liquidatore																	Migliorabile	Medio
		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Resp. Unità Legale																	Migliorabile	Medio
		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Resp. Unità Legale; D.G.; Liquidatore																	Migliorabile	Medio
		Carenza di controllo; Monopolo delle conoscenze	Resp. Unità Legale; D.G.; Liquidatore																	Migliorabile	Medio