

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 PRASSI (FONTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/UFFICI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRIS)	ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	TRATTAMENTO DEL RISCHIO															
							EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRAZIONE (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	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (Misure previste dalla singola struttura di SFIRIS in analisi)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPSTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)		
C1	A. Autorizzazione del Responsabile dell'Unità Amministrativa (entro 3.000,00 euro)					RD1A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture)	Identificazione e analisi del fabbisogno	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di controlli. Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.	Yellow	Yellow	Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Red	Yellow	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					
	Richiesta/comunicazione all'organo referente (Responsabile Amministrazione)	Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio		Mancanza di format	artt.8 e 9 Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso					
	Autorizzazione	Autorizzazione in mancanza/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso					
	Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	Sceita mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti	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	Medio/Basso						
	Individuazione del contraente	Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti, art. 17 codice di comportamento					ADEGUATA	Medio/Basso					
	Aggiudicazione	Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso					
	Contrattualizzazione	Redazione alterata del contratto	Monopolio potere	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso					
	Trasparenza	Omissione	Monopolio di competenze	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti	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	Medio/Basso						
	Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Omissione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio								ADEGUATA	Medio/Basso					
	Varianti contrattuali	Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Yellow		Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso					
Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Yellow	Green	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			Regolamento acquisti	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	Medio/Basso								
	Identificazione e analisi del fabbisogno	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica e complessità regolatoria riconducibili all'attività contrattuale	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.					ADEGUATA	Medio/Basso							
	Richiesta/comunicazione all'organo referente	Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format	Yellow	Red	Green	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Yellow	Medio			artt.8 e 9 Regolamento acquisti					ADEGUATA	Medio/Basso						

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

Autorizzazione	D.G.	Interno		Autorizzazione in mancanza/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.											MEDIO
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
Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Unità "Centro di costo"	Interno	Regolamento acquisti/codice appalti, Linee guida ANAC	ROIA. 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/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.											ALTO
Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	CdA	Interno	D.G.	Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità											ALTO
(eventuale) predisposizione atti di gara	RUP	Misto		Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità											ALTO

AA11, AB30		Regolamento acquisti														ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
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
	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.															MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO				
AA11	Mancanza di format	artt.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				

C. Autorizzazione del CdA (oltre poteri di delega del Direttore)

(eventuale) Pubblicità	RUP	Misto
Individuazione del contraente	RUP/Commissione giudicatrice	Esterno
Aggiudicazione	RUP/Commissione giudicatrice	Mista
Contrattualizzazione	RUP	Mista
Trasparenza	Resp. Unità "Centro di costo"	Esterno
Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto
Varianti contrattuali	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto
Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto

Resp.IT
CdA
D.G./Rap. Legale
CdA
D.G. Resp.IT

Tempistiche e modalità escludenti	Eccessiva discrezionalità
Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità
Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.
Redazione alterata del contratto	Monopolio potere
Omissione	Monopolio di competenze.
Omissione	
Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.
Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.

																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO
																				ALTO

Regolamento acquisti, codice appalti, Linee guida ANAC
R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento di lavori, servizi, forniture (sopra soglia)

Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.
Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format
Autorizzazione in mancanza/difformità di informazioni	Eccessiva discrezionalità.
Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità
Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità
Tempistiche e modalità escludenti	Eccessiva discrezionalità

Livello di discrezionalità, rilevanza economica e complessità regolatoria riconducibili all'attività contrattuale

	Regolamento acquisti					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
AA10	Regolamento acquisti, art. 17 codice di comportamento					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
	Regolamento acquisti					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
	Regolamento acquisti					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
AB32	Monopolio delle competenze					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
						MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.					MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				
AA12; AB32 (AB33 (A.B.)) AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/collore/pagatore	Regolamento acquisti				MOLTO ADEGUATA				MEDIO/BASSO				

Rafforzamento controlli di II livello (Vd. Mog 231/01 rif. AB32)	DG; CdA	Acquisizione di una risorsa da destinare all'RPTC attualmente sotto organico	Temporaneamente e sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica
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
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

C4

D. Autorizzazione CDA (opprac)

Individuazione del contraente	Commissione giudicatrice	Misto
Aggiudicazione	Commissione giudicatrice	Misto
Contrattualizzazione	RUP	Misto
Trasparenza	Resp. Unità "Centro di costo"	Esterno
Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto
Varianti contrattuali	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto
Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Unità "Centro di costo"	Misto

CdA
D.G./Rap. Legale
CdA

Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Redazione alterata del contratto	Monopolio potere	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Omissione	Monopolio di competenze.	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Omissione		Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO
Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Green	Red	Red	Red	Red	Red	ALTO

AA10	Regolamento acquisti; art. 17 codice di comportamento					MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
	Regolamento acquisti					MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
	Regolamento acquisti					MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
AB32	Monopolio delle competenze					MOLTO 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		
						MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.					MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO						
AA12; AB32; AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/controllore/pagatore	Regolamento acquisti				MOLTO 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		

Area	Descrizione Attività	Responsabile	Tipo	Organismo	Riferimento Normativo	Rendiconto di Risultati										Sintesi										
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10											
PAS Z. Contributi RAS	Monitoraggio documentale	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	RAS	Omissione e/o parzialità di controllo	Inefficienza dei livelli successivi di controllo											Permane volontaria inefficacia dei controlli	Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/soffetto; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (1°-3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		MOLTO ADEGUATA	ALSO					
	Monitoraggio Pagamenti	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	Resp. Unità Amministrativa -RAS	Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo												Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/soffetto; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (1°-3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO					
	Controllo ispettivo non a campione	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Esterno	Organi ispettivi esterni (RAS-UE)	Omissione e/o parzialità di controllo	Mancanza controlli di livello (interni)												Tale tipologia di controllo è effettuata da organismi esterni. SFIRS subisce la valutazione		ADEGUATA	ALSO					
	Risoluzione del rapporto	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	misto	RAS	Volontario ritardo nella verifica; omissioni/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta di risoluzione del rapporto	Inefficienza controlli; Eccessiva discrezionalità												Le regole per la "risoluzione" e del "recupero in bonis" sono analiticamente stabilite nel Regolamento della "misura" e nel Flow chart		ADEGUATA	ALSO					
	Recupero in bonis	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	misto	Unità Amministrativa -RAS	Volontario ritardo nella verifica; omissioni/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta di risoluzione del rapporto/ritardo nella classificazione a sofferenza	Inefficienza controlli; Eccessiva discrezionalità												Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-2°-3° livello x mezzi propri; 1°-3° livello fondi RAS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO					
	Ricevibilità e ammissibilità	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	RAS	Disposizioni attuative della misura regionale/Linee guida regionali/Separazione delle funzioni/Controllo di linea da parte della RAS/Audit regionale/comunitario	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											Operatività su "piattaforma" SIPES. Trattasi di attività valutativa "guidata", documentazione obbligatoria/ facoltativa e carteggio attività istruttoria archiviata elettronicamente; con requisiti ed indicatori esplicitati nel Regolamento della "misura", procedura operante su "piattaforma bloccante" sia per adempimenti che per "tracciabilità", che per controlli di 1° e 2° livello. Presenza di check list verifiche/ adempimenti/ documentazione ed archivio documentazione. In materia di contributi, l'attività della SFIRS è limitata alla ASSISTENZA TECNICA ED AL SUPPORTO SPECIALISTICO ALLA RAS, le attività poste da SFIRS si concludono, pertanto, con "propose" non vincolanti per l'amministrazione che, in proprio svolge la funzione di controllo di linea ed ispettivo, la funzione deliberativa e quella di erogazione della "sofferenza". Le attività svolte da SFIRS sono esplicitamente ed analiticamente previste nel Regolamento di "misura" ed in specifici provvedimenti assunti dalla RAS; controlli interni, pertanto, sono esclusivamente di "compliance" regolamentare	A.A.1, A.A.3, A.A.4, A.A. 5, A.A.6, A.A.8, A.A.11, A.A.15, A.A.16, A.A.21, A.A.23, A.A.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2, A.C. 3	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). Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario	Disposizioni attuative della misura regionale/Linee guida regionali/Separazione delle funzioni/Controllo di linea da parte della RAS/Audit regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO		
	Valutazione tecnico-economico-finanziaria (TEF)	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	Controllo Rischi -RAS	funzioni/Controllo di linea da parte della RAS/Audit regionale/comunitario	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; immissioni (o non) di condizioni nella determina	Eccessiva discrezionalità											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		ADEGUATA	ALSO					
	Supporto istruttoria	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Interno	RAS		Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											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		ADEGUATA	ALSO					
	Invio proposta all'Organo Deliberante	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Interno	RAS		Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità															ADEGUATA	ALSO			
	Comunicazione Determina	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Esterno	RAS														la comunicazione della Determina viene affluata dalla RAS tramite SFIRS, nella fase SFIRS ha solo adempimenti connessi all'iter con corso della procedura		ADEGUATA	ALSO					
	Stipula del contratto/Atto assunzione obblighi (partecipazione SFIRS solo in T4)	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	misto	Delegato SFIRS -RAS		Suggerimento di scelta del Notaio; Immissione o omissione di clausole e condizioni contrattuali	Eccessiva discrezionalità; Inefficienza dei controlli											Operatività su "piattaforma" SIPES. Trattasi di attività valutativa "guidata", documentazione obbligatoria/ facoltativa e carteggio attività istruttoria archiviata elettronicamente; con requisiti ed indicatori esplicitati nel Regolamento della "misura", procedura operante su "piattaforma bloccante" sia per adempimenti che per "tracciabilità", che per controlli di 1° e 2° livello. Presenza di check list verifiche/ adempimenti/ documentazione ed archivio documentazione. In materia di contributi, l'attività della SFIRS è limitata alla ASSISTENZA TECNICA ED AL SUPPORTO SPECIALISTICO ALLA RAS, le attività poste da SFIRS si concludono, pertanto, con "propose" non vincolanti per l'amministrazione che, in proprio svolge la funzione di controllo di linea ed ispettivo, la funzione deliberativa e quella di erogazione della "sofferenza". Le attività svolte da SFIRS sono esplicitamente ed analiticamente previste nel Regolamento di "misura" ed in specifici provvedimenti assunti dalla RAS; controlli interni, pertanto, sono esclusivamente di "compliance" regolamentare	Discrezionalità (scelta Notario); Permane volontaria inefficacia dei controlli	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		ADEGUATA	ALSO			
	Erogazione	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	R+H46:462AS		Attestazioni favorevoli non supportate; Omissione/parzialità dei controlli	C.D.E.: Inefficienza controlli											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		ADEGUATA	ALSO					
	Erogazione SAL	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	RAS		Attestazioni favorevoli non supportate; Omissione/parzialità dei controlli	Inefficienza controlli											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		ADEGUATA	ALSO					
	Monitoraggio documentale	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Misto	RAS		Omissione e/o parzialità di controllo	Inefficienza dei livelli successivi di controllo											Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/soffetto; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (1°-3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO					
	Controllo ispettivo a campione	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Esterno	Organi ispettivi esterni (RAS-UE)		Campionamento mirato	Eccessiva discrezionalità											Tale tipologia di controllo è effettuata da organismi esterni. SFIRS subisce la valutazione		Entità e tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività e delle modalità di scelta del campione; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-3° livello) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO			
	Controllo ispettivo non a campione	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	Esterno	Organi ispettivi esterni (RAS-UE)		Omissione/parzialità dei controlli (interni)	Mancanza controlli di livello (interni)												Mancanza controlli di il livello (interni)		ADEGUATA	ALSO				
Risoluzione del rapporto/Provvedimento di revoca del contributo	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	misto	RAS		Volontario ritardo nella verifica; omissioni/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca	Inefficienza controlli; Eccessiva discrezionalità											Le regole per la "risoluzione" e del "recupero in bonis" sono analiticamente stabilite nel Regolamento della "misura" e nel Flow chart				ADEGUATA	ALSO				
Recupero in bonis	Resp. Unità Operativa / Responsabile di Progetto (Project manager)	misto	RAS		Volontario ritardo nella verifica; omissioni/parzialità nei controlli/informazione; ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca; Ritardo nella classificazione a sofferenza	Inefficienza controlli; Eccessiva discrezionalità												Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-2°-3° livello x mezzi propri; 1°-3° livello fondi RAS) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		ADEGUATA	ALSO					
PA6 sfidamenti SFIRS (fondi propri)	Ricevibilità e ammissibilità	Resp. Unità Operativa	Interno	Circolare Banca Italia 288; Criteri operativi di assunzione del rischio	RO2. Favore un soggetto particolare nella attività concessoria	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											La natura dell'attività in se considerata e l'utilizzo di "mezzi propri" della SFIRS, rendono "ristretta" la valutazione di rischio "alto" per ciascuna operazione posta in essere				ADEGUATA	ALSO			
	Valutazione tecnico-economico-finanziaria (TEF)	Resp. Unità Operativa	Interno	(c.d. Delibera Quadro - CdA 414/2008); Regolamento Crediti (CdA 420/2008); Flow Chart dei principi operativi e di supporto; Regolamento FIRI	Controllo rischi	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; immissioni (o non) di condizioni	Eccessiva discrezionalità											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	Circolare Banca Italia 288; Criteri operativi di assunzione del rischio (c.d. Delibera Quadro - CdA 414/2008); Regolamento Crediti (CdA 420/2008); Flow Chart dei principi operativi e di supporto; Regolamento FIRI		ADEGUATA	ALSO				
	Supporto istruttoria	Resp. Unità Operativa	Interno			Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità																ADEGUATA	ALSO		
	Invio proposta all'Organo Deliberante	Resp. Unità Operativa	Interno	D.G., CdA		Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità																	ADEGUATA	ALSO	
	Comunicazione Delibera	Resp. Unità Operativa	Interno			Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità																		MOLTO ADEGUATA	ALSO
	Stipula del contratto	Resp. Unità Operativa	Misto	Notaio; Delegato SFIRS		Suggerimento di scelta del Notaio; Immissione o omissione di clausole e condizioni contrattuali	Eccessiva discrezionalità; Inefficienza dei controlli												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)		ADEGUATA	ALSO				
	Controlli successivi alla stipula	Resp. Unità Operativa	Interno			Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli; volontaria negligenza nell'accertamento di condizioni/circostanze	Inefficienza controlli												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 SFIRS (di 1° -2° , 3° livello)		ADEGUATA	ALSO				
Erogazione	Resp. Unità Operativa	Interno	Resp. Unità Amministrativa, D.G.		Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli	Inefficienza controlli												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)		ADEGUATA	ALSO					

3. ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE

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/APPLICAZIONI/INTEGRAZIONI CONVIOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRS)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO		ANALISI DEL RISCHIO									PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTE DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DALLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO	RATING DI RISCHIO A RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPERATICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)						
							EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMINISTRAZIONE (RISCHIO STRATTO E IPOTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8																INDICATORE 9					
AP1	A. Selezione personale	Definizione del fabbisogno	D.G.	Misto	Regolamento per il reclutamento del personale	R03 Favorire un candidato particolare nella procedura di selezione del personale	Definizione di un fabbisogno non rispondente alle reali esigenze organizzative	Pressioni esterne, Eccessiva discrezionalità	Yellow	Red	Green	Yellow	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Yellow	Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (esterno e inteno) riconducibili all'attività contrattuale	A.A.14; A.B.38; A.B.39	Regolamento per il reclutamento del personale; Controllo da parte dell'organo politico deputato al controllo analogo della SFIRS. La commissione di valutazione deve essere composta in maniera prevalente da commissari esterni alla SFIRS.	CdA, DG	ADEGUATA	Basso							
		Definizione del profilo professionale	D.G.	Misto	CdA/Organo politico deputato al controllo analogo della SFIRS	Definizione di un profilo troppo generico/specifico;	Eccessiva discrezionalità																	Medio														
		Predisposizione del bando	D.G.	Interno	CdA	Definizione di un bando "su misura" per il candidato	Eccessiva discrezionalità																		Medio													
		Pubblicità del bando	D.G.	Esterno	Resp.IT	Pubblicità non sufficiente a rendere effettivamente conoscibile la selezione in corso	Eccessiva discrezionalità																			Medio												
		Nomina commissione di valutazione	CdA	Interno		Nomina di commissari/strutture esterne complacenti	Eccessiva discrezionalità																			Medio												
		Espletamento della gara	D.G./Commissione di valutazione	Esterno		Alterazione del processo selettivo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità																			Medio												
		Valutazione	Commissione di valutazione	Esterno		Alterazione del processo valutativo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità																			Medio												
		Validazione della graduatoria finale	CdA	Misto	Organo politico deputato al controllo analogo della SFIRS																					Medio												
		Pubblicità graduatoria	D.G.	Esterno	Resp.IT																					Medio												
		Assunzione	CdA	Interno	D.G./Resp. Risorse Umane																					Medio												
AP2	B. Valutazione eventuali conflitti di interesse	Autodichiarazione obbligatoria nei casi previsti (assunzione, conferimento mansione, dichiarazione annuale)	Resp. Unità di assegnazione; RP CT, D.G.	Interno	Resp. Risorse Umane	R04 Favorire un soggetto terzo in presenza di conflitto di interessi	Omissione/mendace dichiarazione	Eccessiva discrezionalità	Red	Red	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Yellow	Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (soprattutto interna) riconducibili all'attività contrattuale	Eccessiva discrezionalità	Standardizzazione formulari per l'autodichiarazione (nuove assunzioni e nuove mansioni)	RPCT	Adozione dei formulari	ADEGUATA	Basso						
		Valutazione	Resp. Unità di assegnazione; RP CT, D.G.	Interno	Codice di Comportamento (artt. 6, 8, 20); PTPCT	Resp. Risorse Umane	Omissione rilievo	Eccessiva discrezionalità	Red	Red	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Yellow	Medio		Eccessiva discrezionalità, monopolio decisionale	Codice di Comportamento (artt. 6, 8, 20); PTPCT			ADEGUATA	Basso						
		Eventuali procedimenti disciplinari (in caso di rilievo)	C.d.A.	Interno	D.G.	D.G.	Omissa sanzione	Eccessiva discrezionalità	Red	Red	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Yellow	Medio		Eccessiva discrezionalità, monopolio decisionale			ADEGUATA	Basso							

AP3	C. Incentivazione del personale	Definizione degli obiettivi individuali	Resp. Unità di assegnazione	Interno		ROS Attribuzione indebita del bonus di produttività anche in assenza del raggiungimento obiettivi previsti	Definizione di obiettivi sproporzionali/non coerenti con la mansione affidata; Definizione di obiettivi generici e facilmente raggiungibili	Monopolio competenze									Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (soprattutto interna) riconducibili all'attività contrattuale	A.B.40, A.B.42, A.B.43	Monopolio competenze,eccessiva discrezionalità	Codice di Comportamento (art. 19); Manuale del Valutatore			MIGLIORABILE	Alto	Condivisione degli obiettivi individuali e della valutazione annuale con il D.G.	Resp. Unità di assegnazione; Resp. Risorse Umane; D.G.		Applicazione immediata
		Valutazione annuale	Resp. Unità di assegnazione	Interno	Manuale del Valutatore		Valutazione erronea	Eccessiva discrezionalità; Monopolio competenze										Alto		Monopolio competenze			MIGLIORABILE	Alto					
		Erogazione del premio di incentivazione	Resp. Risorse Umane	Interno		D.G.		Indebita attribuzione	Eccessiva discrezionalità										Alto					MIGLIORABILE	Alto				
AP4	D. Progressioni di carriera	Analisi delle posizioni rispetto le quali possono ricorrere i presupposti - di legittimità e di merito tecnico - per riconoscere una progressione di carriera	C.d.A.	Interno		D.G.		Ricognizione delle posizioni da valutare in via arbitraria	Eccessiva discrezionalità									Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (soprattutto interna) riconducibili all'attività contrattuale					MIGLIORABILE	Alto	Regolamento che definisca principi, criteri e procedure in materia di progressione di carriera.	Resp. Risorse Umane; Responsabile Organizzazione e Procedure; DG; C.dA		Entro il 2023
		Valutazione della singola posizione	C.d.A.	Interno		D.G.	RO6 Indebito riconoscimento di progressione di personale in contrasto a quanto previsto dalla legge ovvero in via inconferente rispetto al merito del singolo interessato al solo fine di favorire determinati soggetti, anche in danno di altri	Valutazione arbitraria	Eccessiva discrezionalità									Alto		Eccessiva discrezionalità			MIGLIORABILE	Alto					
		Riconoscimento della progressione	C.d.A.	Interno	CCNL (artt. 73, 74, 75, 76)	D.G.		Indebito riconoscimento della progressione	Eccessiva discrezionalità										Alto		Eccessiva discrezionalità, monopolio decisionale			MIGLIORABILE	Alto				
		Revisione delle condizioni di cui al contratto di lavoro individuale in conseguenza del riconoscimento della progressione	C.d.A.	Interno		D.G.		Definizione di condizioni del rapporto diverse rispetto alla progressione riconosciuta	Eccessiva discrezionalità										Alto					MIGLIORABILE	Alto				
AP5	E. Gestione spese di trasferta del personale	Progettazione del sistema di gestione delle spese di trasferta del personale (i.e. regolamenti, linee guida o procedure aziendali che disciplinano le spese di trasferta)	C.d.A.	Interno		D.G.		Definizione del sistema di gestione delle spese di trasferta in maniera tale da garantire eccessivi spazi di discrezionalità a determinati soggetti	Eccessiva discrezionalità									Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (soprattutto interna) riconducibili all'attività contrattuale					ADEGUATA	Basso				
		Ricezione delle richieste di rimborso spesa e delle correlate documentazione	Resp. Risorse Umane	Interno		D.G.	RO7 Indebito riconoscimento di spese di trasferta e, comunque, riconoscimento di erogazioni a rimborso in violazione della regolamentazione interna di SFIRS	Accettazione di richieste palesemente infondate e, comunque, illegittime	Eccessiva discrezionalità										Medio					ADEGUATA	Basso				
		Verifica della correttezza delle spese sostenute rispetto a quanto previsto dalla regolamentazione aziendale	Resp. Risorse Umane	Interno	CCNL (art. 70)	D.G.		Verifica alterata o travisata al fine di favorire il richiedente	Eccessiva discrezionalità										Medio		Eccessiva discrezionalità, monopolio decisionale			ADEGUATA	Basso				
		Fase decisoria: riconoscimento delle spese e liquidazione ovvero contestazione della inconferenza delle spese portate a rimborso e corrispondente diniego	Resp. Risorse Umane	Interno		D.G.		Mancata contestazione di carenze documentali ovvero di spese inammissibili	Eccessiva discrezionalità										Medio		Eccessiva discrezionalità			ADEGUATA	Basso				

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	PERIMETRO DEL PROCESSO (INTERNO / ESTERNO/MISTO)	VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (FONTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/AFFICHI O ENTI ESTERNI COINVOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATIO N (RISCHIO ASTRATTO E IPOTETICO)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO		ANALISI DEL RISCHIO									PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	PRINCIPI E MISURE MOD 231	FATTORI ABILITANTI RESIOU	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIOU	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPERICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE FINANZIARIA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)		
								MODALITA' COMPORAMENTALI	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																Migliorabile	Medio	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; Cda	Adozione / revisione Regolamento	Entro il biennio 2023 - 2025				
		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																	Migliorabile	Medio	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; Cda	Adozione / revisione Regolamento	Entro il biennio 2023 - 2025			
		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										AA9	Discrezionalità / Monopolio competenza	Regolamento per il conferimento incarichi esterni; tracciabilità documentale a						Migliorabile	Medio					
		Predisposizione contratto	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Clausole e condizioni contrattuali di favore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo di il livello/Mancanza di controllo procedurale											Disallineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto che predispone il contratto						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										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.																			Migliorabile	Medio					
		Trasparenza (pubblicazione sul sito)	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Decisione mirata di non pubblicare o pubblicare tardivamente																			Migliorabile	Medio	Rafforzamento controlli di il 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 il livello											AA12	Mancanza di controlli						Migliorabile	Medio	Definizione di procedure atte a consentire controlli il livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; Cda	Adozione procedure	Entro il biennio 2023 - 2025	
		Valutazione finale delle attività per pagamento saldo	Responsabile Unità/staff di competenza	Esterna					Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di il livello											AA12	Mancanza di controlli						Migliorabile	Medio	Definizione di procedure atte a consentire controlli il livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; Cda	Adozione procedure	Entro il biennio 2023 - 2025	

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 (FONTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/UFFICI O UNITA' ESTERNE INVOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRS)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO									PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABLUTANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	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 MALADMINISTRATIO N (RISCHIO ASTRATTO E IPOTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABLUTANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8	INDICATORE 9															
SR1	A. Gestione delle spese di rappresentanza	Definizione del fabbisogno	C.d.A./D.G./ Resp.Unità/Staff preautorizzato dal D.G.	Interno			R14 Malagestio dei poteri di spesa 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	A.A.22-A.B.44; A.B.45	Discrezionalità / Monopolo decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo; Mancanza di procedure	Preautorizzazioni e in capo al Direttore Generale per le spese sostenute dai Resp.Unità/Staff e controllo documentale da parte dell'Unità Amministrativa 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 2023	
		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 minute spese	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto											Alto							Migliorabile	Medio / Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Adozione del regolamento	Entro il 2023	
		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	Migliorabile	Medio / Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Adozione del regolamento	Entro il 2023

ESPG	F. Gestione del patrimonio mobiliare	Inventariazione	Resp. Unità Amministrativa	Misto	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	Omessa inventariazione ovvero inventariazione travisata	Eccessiva discrezionalità											MEDIO				
		Gestione e utilizzo dei beni mobili		Misto				Utilizzo dei beni per finalità personale e comunque in contrasto con i principi di economicità	Eccessiva discrezionalità														MEDIO	
		Monitoraggio manutentivo e valorizzazione		Misto				R17 Utilizzo dei beni aziendali per finalità personali	Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità														MEDIO
		Utilizzo delle auto di servizio		Misto				R17 (bis) Utilizzo delle auto di servizio per finalità personali	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., c.dA	Adozione della scheda	Entro il 2023	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 (FONTI INTERNE ED ESTERNE DI DISCIPLINA)	ULTERIORI STRUTTURE/UFFICI O ENTI ESTERNI CONVOLTI NEL PROCESSO (INTERNI O ESTERNI A SFIRS)	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO									PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTE DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO	RATING DI RISCHIO A 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 MALAMINISTRATO N (RISCHIO STRATTO E IPOTETICO)	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8	INDICATORE 9																
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 inconfiribilità / incompatibilità	Eccessiva discrezionalità / Monopolio decisionale	Red	Red	Yellow	Yellow	Yellow	Green	Red	Yellow	Yellow	Yellow	Red	Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché reputazionale riconducibili all'attività contrattuale						Migliorabile	Alto	Individuazione dei casi di conflitto di interessi, incompatibilità e inconfiribilità. Check-list dei documenti da acquisire e valutare.	CdA	Entro il biennio 2023/2024		
		informativa sull'esecuzione del mandato conferito	Designato	Interno	Flow-chart delle procedure operative (monitoraggio dell'Unità Partecipazioni e Progetti Speciali sulle società partecipate)	C.d.A.	Omessa informativa da parte del designato	Eccessiva discrezionalità / Monopolio competenza	Red	Red	Yellow	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 partecipate)	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 partecipate)		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	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 partecipate)	Designato; C.d.A.			Migliorabile	Alto				

GS6	E. ATTIVITÀ I	Inventari	Resp. Unità Amministrativa	Misto		Liquidatore	verifica degli interessi di SFIRS, quale socio unico	Indicazione di dati falsi in relazione gli inventari, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			
		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; Monopolio 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; Monopolio 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; Monopolio 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; Monopolio delle conoscenze														Alto
		Monitoraggio della prestazione del legale incaricato	Resp. Unità Legale	Misto		D.G.; Liquidatore		Omissio monitoraggio ovvero omessa contestazione in merito ad eventuali inadempimenti del legale incaricato / definizione d accordi transattivi dannosi per SFIRS.	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze														Alto

Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Unità Amministrativa ;Liquidatore		Migliorabile	Medio
Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Unità Amministrativa ;Unità di competenza; Liquidatore		Migliorabile	Medio
Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Unità Amministrativa ; Resp. Unità di competenza; Liquidatore		Migliorabile	Medio
Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Unità Legale		Migliorabile	Medio
Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Unità Legale;D.G.; Liquidatore		Migliorabile	Medio
Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Unità Legale;D.G.; Liquidatore		Migliorabile	Medio