1. CONTRATTI PUBBLICI

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INFRENTE	MOTIVAZIONE						PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO					
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)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSTA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni e motivo del rating di rischiosità attribuito.	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (Misure previste dalla singola struttura di SFIRS in analisi)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIOSTA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
C1	A. Autorizzazione del Responsabile dell'Unità tCT (entro i 1500,00 euro)	Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi;Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture; Codice contratti pubblici		R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture)	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					
		Richiesta/comunicazione all'organo referente	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno				Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format										MEDIO		AA11	Mancanza di format	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Autorizzazione	D.G.	Interno		D.G.		Autorizzazione in mancanza/difformità di informazioni	Eccessiva discrezionalità.										MEDIO		AA11, AB30		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interna				Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità										MEDIO		AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione del contraente	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Esterno				Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità										MEDIO		AA10		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;art. 17 codice di comportamento			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Aggiudicazione	D.G.	Mista				Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										MEDIO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Contrattualizzazione	D.G.	Mista				Redazione alterata del contratto	Monopolio potere										MEDIO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Trasparenza	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Esterno				Omissione	Monopolio di competenze										MEDIO		AB32	Monopolio delle competenze				ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Omissione											MEDIO							ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Varianti contrattuali	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										MEDIO			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.				ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	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/con trollore/pagatore	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO					

C2	B. Autorizzazione Direttore (da euro 1501 entro i poteri delega)	Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi;Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture; Codice contratti pubblici		R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture)	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.									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	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno				Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format									MEDIO		AA11	Mancanza di format	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Autorizzazione	D.G.	Interno				Autorizzazione in mancanza/difformità di informazioni	Eccessiva discrezionalità.									MEDIO		AA11, AB30		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		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		AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Predisposizione degli inviti (eventuale)	RUP	Interno		Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"		Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità									MEDIO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Individuazione del contraente	RUP	Esterno				Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità									MEDIO		AA10		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;art. 17 codice di comportamento			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Aggiudicazione	RUP	Mista		D.G.		Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.									MEDIO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Contrattualizzazione	D.G.	Mista		D.G.		Redazione alterata del contratto	Monopolio di competenze									MEDIO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Trasparenza	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Esterno				Omissione	Monopolio di competenze									MEDIO		AB32	Monopolio delle competenze				ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Omissione										MEDIO							ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Varianti contrattuali	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto		D.G.		Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.									MEDIO			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.				ADEGUATA	MEDIO/BASSO							
		Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto		D.G.		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 per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			ADEGUATA	MEDIO/BASSO							

C3	C Autorizzazione del CdA (oltre poteri di delega del Direttore)	Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;codice contratti pubblici		R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture)	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.											ALTO	Livello di discrezionalità, rilevanza economica e complessità regolatoria riconducibili all'attività contrattuale		Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Richiesta/comunicazione all'organo referente (CdA)	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno				Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format											ALTO		AA11	Mancanza di format	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Autorizzazione	CdA/D.G.	Interno		D.G.		Autorizzazione in mancanza/difformità di informazioni	Eccessiva discrezionalità.											ALTO		AA11, AB30		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	CdA/D.G.	Interno		D.G.		Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità											ALTO		AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		(eventuale) predisposizione atti di gara	RUP	Misto				Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità											ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		(eventuale) Pubblicità	RUP	Misto		Resp. Unità ICT		Tempistiche e modalità escludenti	Eccessiva discrezionalità											ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione del contraente	RUP/Commissione giudicatrice	Esterno				Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità											ALTO		AA10		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;art. 17 codice di comportamento			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Aggiudicazione	D.G.	Mista		CdA		Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Contrattualizzazione	D.G.	Mista		D.G./Rap. Area Legale		Redazione alterata del contratto	Monopolio potere											ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Trasparenza	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Esterno				Omissione	Monopolio di competenze.											ALTO		AB32	Monopolio delle competenze				MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Omissione												ALTO							MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Varianti contrattuali	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto		CdA		Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											ALTO			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.				MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.											ALTO		AA12; AB32 (AB33(A.B.)) AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/con trollore/pagatore	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					

C4	D. Autorizzazione CdA (soprasoglia)	Identificazione e analisi del fabbisogno	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;codice contratti pubblici		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.										ALTO	Livello di discrezionalità, rilevanza economica e complessità regolatoria riconducibili all'attività contrattuale		Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.				MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Richiesta/comunicazione all'organo referente (CdA)	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Interno				Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format										ALTO		AA11	Mancanza di format	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Autorizzazione	CdA	Interno		D.G.		Autorizzazione in mancanza/difformità di informazioni	Eccessiva discrezionalità.										ALTO		AA11, AB30		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento o codice appalti	CdA	Interno		D.G.		Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità										ALTO		AB30, AA10, AB36	Monopolio delle competenze	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Predisposizione del bando di gara e del capitolato tecnico	RUP	Esterno				Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità										ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Pubblicità	RUP	Misto		D.G. / Resp. Unità ICT		Tempistiche e modalità escludenti	Eccessiva discrezionalità										ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Individuazione del contraente	Commissione giudicatrice	Misto				Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										ALTO		AA10		Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture;art. 17 codice di comportamento			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Aggiudicazione	CdA	Misto		CdA		Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Contrattualizzazione	D.G.	Misto		D.G./Rap. Area Legale		Redazione alterata del contratto	Monopolio potere										ALTO				Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Trasparenza	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Esterno				Omissione	Monopolio di competenze.										ALTO		AB32	Monopolio delle competenze				MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto				Omissione											ALTO							MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					
		Varianti contrattuali	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto		CdA		Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										ALTO			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.				MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					

		Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento	Resp. Area/Unità/Staff "Centro di costo"	Misto			Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.										ALTO		AA12; AB32 AB34	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/controllore/pagatore	Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture			MOLTO ADEGUATA	MEDIO/BASSO					

2. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO												
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO											PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE											
										INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8	INDICATORE 9															
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATION (RISCHIO ACTUATO 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 CORRUTTIVI O COMUNQUE DI MALAMMINISTRATIVI %, 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' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito.	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (FONTI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO: RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
PA1	A. Fondo di Garanzia	Ricevibilità e ammissibilità	Unità Nuove Attività	Misto	Funzionigramma dei principali processi operativi;Direttiv e e regolamento di attuazione del Fondo di garanzia, Policy Interne	Confidi;Banche; Investitori Istituzionali/SPV ex lege 130/99	R02. Favorire un soggetto particolare nella attività concessoria	Individuazione di professionisti mirati; Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											rischio	Operatività su "piattaforma" RAS. Trattasi di attività valutativa "vincolata" operante su valutazioni tecnico-finanziarie effettuate da terzi (banche-confidi), con requisiti ed indicatori esplicitati nel Regolamento, procedura operante su "piattaforma" RAS "bloccante" sia per adempimenti che per "tracciabilità" che per controlli di I° e II° livello. Presenza di check list verifiche/adempimenti cartacea all'interno del fascicolo	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.B.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2,A.C. 3	Assenza format		Funzionigramma dei principali processi operativi;Direttiv e e Regolamento di attuazione del Fondo regionale;Operatività su "piattaforma" RAS.			ADEGUATA	BASSO					
		Invio proposta all'Organo Deliberante	Unità Nuove Attività	misto		RAS		Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											rischio							ADEGUATA	BASSO					
		Monitoraggio ex-post	Unità Nuove Attività	Misto		Confidi;Banche; Investitori Istituzionali/SPV ex lege 130/99		Parzialità di controllo	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo											rischio		Discrezionalità dei livelli sucessivi di controllo			MIGLIORABILE	BASSO	Rinforzare modalità di campionamento dell'Audit Interno	DG	Audit report	Temporaneamente sospesa in attesa della verifica nel corso del 2025 dell'attualità della mappatura dei processi e dei correlativi rischi nonché della ripartizione delle competenze tra le diverse Aree della società a seguito dell'approvazione del nuovo Funzionigramma aziendale	
		Controllo ispettivo a campione	Unità Nuove Attività	misto		Confidi;Banche; Investitori Istituzionali/SPV ex lege 130/99, Area Risk Management, Internal Audit		Campionamento ispettivo mirato	Eccessiva discrezionalità											rischio	La RAS ha formalizzato le procedure di controllo post-determina in cui vengono stabiliti i criteri di selezione modalità documentazione etc.		Eccessiva discrezionalità			ADEGUATA	BASSO					
PA2	B. Sardinia Fintech Linea A - Minibond e cambiali finanziarie	Ricevibilità e ammissibilità	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi; Regolamento del Fondo Sardinia Fintech; Regolamento Operativo (Flow Chart);Policy Interne	Società di Rating - Banca Service - Consulente Legale - SPV ex lege 130/99 (nel caso di cartolarizzazione) - Collocatore autorizzato Consob	R02. Favorire un soggetto particolare nella attività concessoria	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Eccessiva discrezionalità											rischio		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.B.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2,A.C. 3					ADEGUATA	BASSO					
		Acquisizione documentazione a supporto istruttorio/erogazione (durc, antimafia, adeguata verifica, anticiclaggio)	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Area Programmazione e Controllo; Funzione anticiclaggio		Omissione e/o parzialità di controllo																									
		Istruttoria	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Misto		Società di Rating - D.G. - CDA		Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Eccessiva discrezionalità											rischio	L'istruttoria prevede un esame oggettivo da una Soggetto esterno con rilascio di scoring certificato											
		Invio proposta all'Organo Deliberante (RAS)	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Comitato crediti per pratiche superiori a euro 500.000		Ritardato/omesso invio												rischio					ADEGUATA	BASSO					
		Comunicazione Determina	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		D.G.		Ritardato/omesso invio																							
		Stipula del contratto/sottoscrizione titolo	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Misto		Banca Servicer; Advisor Legale; Area Legale; Notaio; D.G. o Delegato SFIRS		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo																							
		Erogazione	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Misto		Banca Servicer; Area Amministrazione, D.G.		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo																							
		Monitoraggio Pagamenti	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Banca Servicer - Resp. Area Amministrazione		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo																							
		Monitoraggio ex-post	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Area Legale; Area Amministrazione; SPV ex lege 130/99 (nel caso di cartolarizzazione) Banca Servicer		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo											rischio	Considerevole impatto mediatico della misura		Discrezionalità dei livelli sucessivi di controllo			ADEGUATA	BASSO					
		Controllo ispettivo a campione	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Misto		Internal Audit - Area Risk Management - RAS - Banca D'Italia		Campionamento ispettivo	Eccessiva discrezionalità											rischio	Operatività con variegati fornitori esterni, individuati con procedura di evidenza pubblica e con grande attenzione ai controlli. La SPV è anche iscritta al registro bankit		Eccessiva discrezionalità			ADEGUATA	BASSO					
PA3	C. Sardinia Fintech- Linea B - Credito al Filtera (Superbonus) Efficientamento Energetico ENP	Ricevibilità e ammissibilità	Unità Nuove Attività	Misto	Funzionigramma dei principali processi operativi; Regolamento Fondi di terzi; Regolamento del Fondo Sardinia Fintech; Flow Chart operativo; L. 130/99 della cartolarizzazione	SPV ex lege 130/99 iscritto al relativo albo presso la Banca D'Italia; Master Servicer della cartolarizzazione; Periti individuati mediante procedura di evidenza pubblica; GSE quale soggetto Gestore Servizi energetici (erogazione contributi); ESCO quali soggetti beneficiari del finanziamento	R02. Favorire un soggetto particolare nella attività concessoria	Individuazione di professionisti mirati; Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											rischio	Operatività con variegati fornitori esterni, individuati con procedura di evidenza pubblica e con grande attenzione ai controlli. La SPV è anche iscritta al registro bankit	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.B.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2,A.C. 3	Innovatività del processo - assenza di esempi di collaborazione pubblico - privata	Funzionigramma dei principali processi operativo; Regolamento del Fondo Sardinia Fintech; Regolamento Operativo; Misura in fase di start up, sottoposta ai controlli, in fase di impianto, delle Funzioni Anticiclaggio/AML/ compliance				ADEGUATA	BASSO					
		Istruttoria	Unità Nuove Attività	Interno		Programme Administrator del Progetto/Fiduciaria			Monopolio competenze. Influenza outsourcer											rischio	L'istruttoria prevede un esame oggettivo da una Soggetto esterno, con scoring certificato											
		Invio proposta all'Organo Deliberante (RAS)	Unità Nuove Attività	Interno		Area Risk Management;D.G; Comitato Crediti per pratiche superiori a euro 500.000 ; RAS														rischio	La proposta deve sempre tener conto del parere advisor esterno e delle scelte di altri investitori					ADEGUATA	BASSO					
		Monitoraggio ex-post	Unità Nuove Attività	Misto		sopralluoghi e report asseverati da tecnici specializzati		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo											rischio	Considerevole impatto mediatico della misura		Discrezionalità dei livelli sucessivi di controllo			ADEGUATA	BASSO					
		Controllo ispettivo a campione	Unità Nuove Attività	Interno		Periti individuati mediante procedure di evidenza pubblica		Campionamento ispettivo	Eccessiva discrezionalità											rischio			Eccessiva discrezionalità			ADEGUATA	BASSO					
PA4	D. Sardinia Fintech - Invoice Trading	Ricevibilità e ammissibilità	Area Affari	Misto	Funzionigramma dei principali processi operativi; Regolamento del Fondo Sardinia Fintech; Regolamento Operativo;Policy Interente	SPV ex lege 130/99 iscritto al relativo albo presso la Banca D'Italia - Master Servicer - Special Servicer	R02. Favorire un soggetto particolare nella attività concessoria	Individuazione di professionisti mirati; Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità											rischio	Operatività con variegati fornitori esterni, individuati con procedura di evidenza pubblica e con grande attenzione ai controlli. La SPV è anche iscritta al registro bankit	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.B.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2,A.C. 3	Innovatività del processo - assenza di esempi di collaborazione pubblico - privata	Funzionigramma dei principali processi operativo; Regolamento del Fondo Sardinia Fintech; Regolamento Operativo; Misura in fase di start up, sottoposta ai controlli, in fase di impianto, delle Funzioni Anticiclaggio/AML/ compliance				ADEGUATA	BASSO					
		Istruttoria	Area Affari	Interno		SPV ex lege 130/99 iscritto al relativo albo presso la Banca D'Italia - Master Servicer - Special Servicer			Monopolio competenze. Influenza outsourcer											rischio	L'istruttoria prevede un esame oggettivo da una Soggetto esterno, con scoring certificato											
		Invio proposta all'Organo Deliberante	Area Affari	Interno		Area Risk Management (su richiesta);Comitato crediti per pratiche superiori a euro 500.000; D.G;RAS														rischio	La proposta deve sempre tener conto del parere advisor esterno e delle scelte di altri investitori					ADEGUATA	BASSO					
		Monitoraggio ex-post	Area Affari	Misto		SPV ex lege 130/99 iscritto al relativo albo presso la Banca D'Italia/Master Servicer/Special Servicer - Monitoraggio anticipi fatture		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo											rischio	Considerevole impatto mediatico della misura		Discrezionalità dei livelli sucessivi di controllo			ADEGUATA	BASSO					
		Controllo ispettivo a campione	Area Affari	Misto		Internal Audit - Area Risk Management - RAS - Banca D'Italia		Campionamento ispettivo	Eccessiva discrezionalità											rischio			Eccessiva discrezionalità			ADEGUATA	BASSO					
PA5	E. Sardinia Fintech - Linea C - Rigenerazione e l'inclusione sociale	Ricevibilità e ammissibilità	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno	Regolamento di attuazione del Fondo		R02. Favorire un soggetto particolare nella attività concessoria	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Eccessiva discrezionalità											rischio		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.B.11, A.B.12, A.B.13, A.B.14, A.C.2,A.C. 3			Regolamento del Fondo		ADEGUATA	BASSO					
		Acquisizione documentazione a supporto istruttorio/erogazione (durc, antimafia, adeguata verifica, anticiclaggio)	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Area Programmazione e Controllo; Funzione anticiclaggio		Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo																							
		Istruttoria	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno				Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere	Eccessiva discrezionalità																							
		Invio proposta all'Organo Deliberante	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Comitato crediti per pratiche superiori a euro 500.000; RAS		Ritardato/omesso invio												rischio					ADEGUATA	BASSO					
		Comunicazione Determina	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		D.G.		Ritardato/omesso invio																							
		Predisposizione Polizza	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno																											
		Sottoscrizione Polizza	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		D.G.																									
		Monitoraggio ex-post	Responsabile Unità Sardinia Fintech Linea A	Interno		Area Amministrazione		Parzialità di controllo	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo											rischio			Discrezionalità dei livelli			ADEGUATA	BASSO					

| | | |

PA8	I. Finanziamenti SFIRS fondi propri	Valutazione tecnico-economico-finanziaria (TEF)	Resp. Area/Unità Operativa	Interno	Quadro - CdA 414/2008); Regolamento Crediti ;Regolamento garanzie; Funzionigramma dei principali processi operativi e di supporto; Regolamento FIPI	Area Risk Management (su richiesta)	Accettazione di informazioni parziali e/o non veritiere; valutazione mirata; omissione di informazioni; immissioni (o non) di condizioni	Eccessiva discrezionalità												ALTO	Discrezionalità su casi macro (esigenze specifiche)	Le Fonti garantiscono la "separatezza delle funzioni" e stabiliscono criteri oggettivi di identificazione della controparte;requisiti di carattere soggettivo ed ogettivo di ammissibilità, documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di riscontro; modalità oggettive di scelta di consulenti e periti; tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni (di linea gerachica e funzionale - 2° , 3° livello SFIRS)	Quadro - CdA 414/2008); Regolamento Crediti (CdA 420/2008); Funzionigramma dei principi operativi e di supporto; Regolamento FIPI			ADEGUATA	BASSO						
		Supporto istruttorio	Resp. Area/Unità Operativa	Interno			Richiesta di documenti eccedente le necessità o non attinenti	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità												ALTO		Tracciabilità delle attività (CHECK LIST DOC E ADEMPIMENTI - COMUNICAZIONI INTERNE); sistema dei controlli interni SFIRS (di linea gerachica e funzionale - 2° , 3° livello)				ADEGUATA	BASSO						
		Invio proposta all'Organo Deliberante	Resp. Area/Unità Operativa	Interno		Comitato crediti per pratiche superiori a euro xxx.xxx,x.x; x.xx	Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità												ALTO		Procedure formalizzate				ADEGUATA	BASSO						
		Comunicazione Delibera	Resp. Area/Unità Operativa	Interno			Ritardato/omesso invio	Monopolio competenza; Eccessiva discrezionalità												ALTO						MOLTO ADEGUATA	BASSO						
		Stipula del contratto	Resp. Area/Unità Operativa	Misto		Notaio; Delegato SFIRS	Suggerimento di scelta del Notaio; Immissione o ommissione di clausole e condizioni contrattuali	Eccessiva discrezionalità; Inefficienza dei controlli												ALTO	Discrezionalità (scelta Notaio); Permane volontaria inefficacia dei controlli	Scelta del Notaio a cura del soggetto proponente; documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di riscontro; 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	BASSO						
		Controlli successivi alla stipula	Resp. Area/Unità Operativa	Interno			Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli; volontaria negligenza nell'accertamento di condizioni/circostanze	Inefficienza controlli												ALTO	Permane volontaria inefficacia dei controlli	Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di riscontro; 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	BASSO						
		Erogazione	Resp. Area/Unità Operativa	Interno		Resp. Area Amministrazione,D.G.	Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli	Inefficienza controlli												ALTO	Permane volontaria inefficacia dei controlli	Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di riscontro; 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	BASSO						
		Erogazione SAL	Resp. Area/Unità Operativa	Interno		Resp. Area Amministrazione, Resp. Area Risk Management, D.G.	Attestazioni favorevoli non supportate; omissione/parzialità dei controlli	Inefficienza controlli												ALTO	Permane volontaria inefficacia dei controlli	Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di riscontro; 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	BASSO						
		Monitoraggio documentale	Resp. Area/Unità Operativa	Interno			Omissione e/o parzialità di controllo	Inefficienza dei livelli successivi di controllo												ALTO	Permane volontaria inefficacia dei controlli	Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/sollecito; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (di 1° - 2° , 3° livello)				ADEGUATA	BASSO						
		Monitoraggio Pagamenti	Resp. Area/Unità Operativa	Interno		Resp. Area Amministrazione	Omissione e/o parzialità di controllo di linea	Discrezionalità dei livelli successivi di controllo												ALTO		Documentazione da acquisire obbligatoriamente; tempistiche di verifica/sollecito; tracciabilità delle attività; reportistica periodica; sistema dei controlli interni (di 1° - 2° , 3° livello)				ADEGUATA	BASSO						
		Controllo ispettivo non a campione	Resp. Area/Unità Operativa	Esterno		Organo ispettivo	Omissione/parzialità dei controlli	Mancanza controlli di II livello (interni)												ALTO	Mancanza controlli di II livello (interni)					ADEGUATA	BASSO						
		Risoluzione del rapporto	Resp. Area/Unità Operativa	Misto		D.G., CdA, Area Legale, legale esterno	Volontario ritardo nella verifica; ommissioni/parzialità nei controlli/informazione. Ritardo nella richiesta di risoluzione	Inefficienza controlli; Eccessiva discrezionalità												ALTO						ADEGUATA	BASSO						
		Recupero in bonis	Resp. Area/Unità Operativa	Misto		Area Amministrazione, Area Legale, legale esterno	Volontario ritardo nella verifica; ommissioni/parzialità nei controlli/informazione. ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca; ritardo nella classificazione a sofferenza	Inefficienza controlli;Eccessiva discrezionalità												ALTO		Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività ; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-2°-3° livello)				ADEGUATA	BASSO						
		Controllo ispettivo a campione	Resp. Area/Unità Operativa	Misto		Internal Audit - Area Risk Management - RAS - Banca D'Italia	Campionamento mirato	Eccessiva discrezionalità												ALTO		Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività ; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-2°-3° livello)				ADEGUATA	BASSO						

3. ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE						PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO						
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito.	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
AP1	A. Selezione personale	Definizione del fabbisogno	D.G.	Misto	Regolamento per il reclutamento del personale	CdA;Organo politico deputato al controllo analogo della SFIRS	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										Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (esterno e interno) 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.			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						ADEGUATA	Basso					
		Predisposizione del bando	D.G.	Interno		CdA		Definizione di un bando "su misura" per il candidato	Eccessiva discrezionalità										Medio						ADEGUATA	Basso					
		Pubblicità del bando	D.G.	Esterno		Resp. Unità ICT (per la pubblicazione sul sito)		Pubblicità non sufficiente a rendere effettivamente conoscibile la selezione in corso	Eccessiva discrezionalità										Medio						ADEGUATA	Basso					
		Nomina commissione di valutazione	CdA	Interno				Nomina di commissari/strutture esterne compiacenti	Eccessiva discrezionalità										Medio				CdA,DG		ADEGUATA	Basso					
		Espletamento della gara	D.G./Commissione di valutazione	Esterno				Alterazione del processo selettivo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità										Medio						ADEGUATA	Basso					
		Valutazione	Commissione di valutazione	Esterno				Alterazione del processo valutativo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità										Medio						ADEGUATA	Basso					
		Validazione della graduatoria finale	CdA	Misto		Organo politico deputato al controllo analogo della SFIRS													Medio						ADEGUATA	Basso					
		Pubblicità graduatoria	D.G.	Esterno		Resp. Unità ICT (per la pubblicazione sul sito)													Medio						ADEGUATA	Basso					
		Assunzione	CdA	Interno		D.G.,Resp. Staff Risorse Umane													Medio						ADEGUATA	Basso					
AP2	B. Valutazione eventuali conflitti di interesse	Autodichiarazione obbligatoria nei casi previsti (assunzione, conferimento mansione, dichiarazione annuale)	Resp. Area/Unità/Staff di assegnazione;RPCT;D.G.	Interno	Codice di Comportamento (artt. 6, 8, 20); PTPCT	Resp. Staff Risorse Umane	R04 Favorire un soggetto terzo in presenza di conflitto di interessi	Omissione/mendace dichiarazione	Eccessiva discrezionalità										Medio	Livello di discrezionalità, rilevanza economica, livello di attenzione (soprattutto interna) riconducibili all'attività contrattuale		Eccessiva discrezionalità	Standardizzazione e formulari per l'autodichiarazione (nuove assunzioni e nuove mansioni)	RPCT	Adozione dei formulari	ADEGUATA	Basso					
		Valutazione	Resp. Area/Unità/Staff di assegnazione;RPCT;D.G.	Interno		Resp. Staff Risorse Umane		Omesso rilievo	Eccessiva discrezionalità										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.		Omessa sanzione	Eccessiva discrezionalità										Medio			Eccessiva discrezionalità, monopolio decisionale				ADEGUATA	Basso					

| | | |

4. RAPPORTI CON REGIONE AUTONOMA SARDEGNA (RAS)

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO															TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE						PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO						
										INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8	INDICATORE 9														
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION *(RISCHIO ASTRATTO 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 CORRUTTIVI O COMUNQUE DI MALADMINISTRATION, 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' RISCHIO INERENTE	*Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito*	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE *(VALORE ATTESO)*
RAS1	***A. Rapporti con RAS***	Budget di Previsione Economica - finanziaria	Resp. Area Programmazione e Controllo	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	Area Amministrazione e bilancio D.G.; CdA; RAS	R08. Favorire un soggetto esterno particolare omettendo incongruenze o generando documenti/fabbisogni attestanti una falsa rappresentazione della realtà ai fini dell'approvazione delle proposte presentate dalla Società	Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio	Per titpologia di attività basata su stime elaborate su dati e attività correnti, si ritiene attribuire un rating di rischiosità medio	A.A.1, A.A.3, A.A.18, A.A.19 A.B.23, A.B. 24, A.B.25, A.B.26		Verifiche da parte del Controllo Analogo, della Società di Revisione, del Collegio Sindacale, dell'OdV e dell'Internal Audit	Resp. Area/Unità/Staff di competenza; CdA; D.G.		ADEGUATA	Basso					
		Variazione Budget di previsione	Resp. Area Programmazione e Controllo	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	Area Amministrazione e bilancio D.G.; CdA; RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Presentazione del progetto di bilancio per controllo preliminare della RAS	Resp. Area Amministrazione	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	D.G.; CdA; RAS		Falsificazione dati e documenti	Monopolio di competenze										Medio	I processi presentano livelli di discrezionalità connessi all'attività						ADEGUATA	Basso					
		Proposte di ampliamento della pianta organica per approvazione della RAS	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Proposta di adeguamento struttura organizzativa	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Proposte di modifiche statutarie per preventivo assenso della RAS	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Proposte di variazione al capitale sociale per preventivo assenso della RAS	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Acquisizione-alienazioni beni	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Proposta contrazione prestiti da parte della Società	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA						
		Proposte di finanza straordinaria (ob.,az.)	D.G.; CdA	Mista	Normativa regionale sul controllo analogo di cui al DGR 21-10 17.04.2025	RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio							ADEGUATA	Basso					
		Rendicontazione periodica misure ed attività	Resp. Area Programmazione e Controllo	Mista		Area Amministrazione e bilancio D.G.; CdA; RAS		Falsificazione dati e documenti. Generazione fabbisogni falsi o inesistenti	Monopolio di competenze										Medio	Il processo di rendicontazione delle attività scaturisce da estrapolazioni dai sistemi di contabilità e piattaforma dei dash-board i cui dati sono imputati da soggetti esterni alla struttura responsabile del processo.						ADEGUATA	Basso					

5. AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO											PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE											
										INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	INDICATORE 6	INDICATORE 7	INDICATORE 8	INDICATORE 9														
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (RISCHIO ASTRATTO 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 CORRUTTIVI O COMUNQUE DI MALADMINISTRATION, 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' RISCHIO INERENTE	*Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito*	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
AL1	A. Recupero giudiziale crediti	Valutazione e classificazione della posizione	Resp. Area/Unità Operativa	Interno	Regolamento crediti		R09. Favorire una o più controparti debitrici; R10. Favorire un determinato legale	Omessa, tardiva o volutamente erronea valutazione	Monopolio decisionale											Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché reputazionale riconducibili all'attività contrattuale		Monopolio decisionale	Riclassificazione obbligatoria in caso di morosità per 12 mesi o in caso di procedure concorsuali	Responsabili dell'Area/Unità Operativa, CdA	Atto di riclassificazione	ADEGUATA	Medio					
		Presa in carico	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi			Omesso o tardivo trasferimento	Monopolio decisionale											Alto			Monopolio decisionale	Funzionigramma dei principali processi operativi Regolamentazione delle tempistiche di trasferimento: entro 60 g. dal passaggio a sofferenza	Responsabili dell'Area/Unità Operativa, Responsabile Area Legale	Applicazione Regolamentazione	ADEGUATA	Medio					
		Valutazione della procedura più idonea	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi	D.G.		Valutazione volutamente erronea	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica											Alto		A.B. 24; A.B. 25	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Risoluzione del contratto	Resp. Area Legale	Esterno	Funzionigramma dei principali processi operativi	D.G.,Rap.Leg. SFIRS		Omessa o intempestiva risoluzione	Monopolio decisionale											Alto			Monopolio decisionale				ADEGUATA	Medio					
		Nomina legale esterno	Resp. Area Legale	Esterno	Regolamento liste di accreditamento	D.G.,Rap.Leg. SFIRS		Scelta mirata legale	Eccessiva discrezionalità											Alto		A.B. 26	Eccessiva discrezionalità	Regolamento liste di accreditamento Regolamento di rotazione	Responsabile Area Legale	Applicazione Regolamentazione	ADEGUATA	Medio					
		Definizione preventiva del compenso	Resp. Area Legale	Esterno		D.G.,Rap.Leg. SFIRS		Quantificazione volutamente errata	Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze											Alto		A.B. 27	Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze				ADEGUATA	Medio					
		Acquisizione titolo giudiziale definitivo	Resp. Area Legale	Misto		Legale esterno		Omessa o intempestiva acquisizione del titolo	Monopolio decisionale											Alto		A.B. 29	Monopolio decisionale				ADEGUATA	Medio					
		Attivazione procedura esecutiva	Resp. Area Legale	Esterno		Legale esterno		Omesso o intempestivo avvio	Monopolio decisionale											Alto		A.B. 29	Monopolio decisionale				ADEGUATA	Medio					
		Monitoraggio procedure attivate	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi			Omesso o intempestivo controllo	Monopolio competenze											Alto		A.B. 29	Monopolio competenze	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Valutazione transazioni (saldi e stralci, ristrutturazioni)	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi	Legale esterno, D.G.,CdA, RAS		Valutazione volutamente erronea	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità											Alto			Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Delibera / approvazione	Resp. Area Legale	Interno		Cda, RAS														Alto							ADEGUATA	Medio					
		Formalizzazione	Resp. Area Legale	Misto		Rap.Leg. SFIRS		Erronea configurazione delle condizioni e clausole contrattuali	Mancanza di controlli di secondo livello											Alto			Mancanza di controlli di secondo livello				ADEGUATA	Medio					

AL2	***B. Gestione controversie legali /contenzioso giudiziale***	Presa in carico	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi			Omesso o tardivo trasferimento	Monopolio decisionale											Alto		Monopolio decisionale	Funzionigramma dei principali processi operativi Regolamentazione delle tempistiche di trasferimento: entro 60 g. dal passaggio a sofferenza	Responsabili dell'Area/Unità Operativa, Responsabile Area Legale	Applicazione Regolamentazione	ADEGUATA	Medio					
		Valutazione della procedura più idonea	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi	D.G.		Valutazione volutamente erronea	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica											Alto		A.B. 24; A.B. 25	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Nomina legale esterno	Resp. Area Legale	Esterno	Regolamento liste di accreditamento	D.G.,Rap.Leg. SFIRS		Scelta mirata legale	Eccessiva discrezionalità											Alto		A.B. 26	Eccessiva discrezionalità	Regolamento liste di accreditamento Regolamento di rotazione	Responsabile Area Legale		ADEGUATA	Medio					
		Definizione preventiva del compenso	Resp. Area Legale	Esterno		D.G.,Rap.Leg. SFIRS		Quantificazione volutamente errata	Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze											Alto		A.B. 27	Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze				ADEGUATA	Medio					
		Acquisizione titolo giudiziale definitivo	Resp. Area Legale	Misto		Legale esterno		Omessa o intempestiva acquisizione del titolo	Monopolio decisionale											Alto		A.B. 29	Monopolio decisionale				ADEGUATA	Medio					
		Attivazione procedura esecutiva	Resp. Area Legale	Esterno		Legale esterno		Omesso o intempestivo avvio	Monopolio decisionale											Alto		A.B. 29	Monopolio decisionale				ADEGUATA	Medio					
		Monitoraggio procedure attivate	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi			Omesso o intempestivo controllo	Monopolio competenze											Alto		A.B. 29	Monopolio competenze	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Valutazione transazioni	Resp. Area Legale	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi	Legale esterno, D.G.,CdA		Valutazione volutamente erronea	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità											Alto			Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità	Funzionigramma dei principali processi operativi			ADEGUATA	Medio					
		Delibera / approvazione	Resp. Area Legale	Interno		CdA														Alto							ADEGUATA	Medio					
		Formalizzazione	Resp. Area Legale	Misto		Rap.Leg. SFIRS		Erronea configurazione delle condizioni e clausole contrattuali	Mancanza di controlli di secondo livello											Alto			Mancanza di controlli di secondo livello				ADEGUATA	Medio					

6. CONSULENZE REGIONE AUTONOMA SARDEGNA (RAS)

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE											
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO: RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
CRAS1	A. Consulenza "Confidi"	Affidamento RAS	CdA	Misto			R011 Favorire/sfavorire un CONFIDI particolare													Alto	Livello di discrezionalità connesso all'attività;il processo è gestito da un unico soggetto						ADEGUATA	Medio / Alto					
		Attribuzione all'Unità competente	D.G.	Interno																Alto							ADEGUATA	Medio / Alto					
		Valutazione tecnico economica dell'algoritmo sottostante alla definizione della graduatoria da parte di RAS	Resp. Area Affari	Interno				Alterazione dei parametri sottostanti all'algoritmo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità											Alto			Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità				MIGLIORABILE	Alto					
		Rilascio del parere alla RAS	Resp. Area Affari	Misto				Rilascio volutamente erroneo di congruità del parere	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità											Alto			Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità	Approvazione CdA del parere da trasmettere alla RAS	Resp. Area Affari		ADEGUATA	Medio / Alto					
		Assistenza all'Osservatorio di CONFIDI	Resp. Area Affari	Esterno				Influenza sull'organismo istituzionale	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità; Conflitto di interessi											Alto			Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità; Conflitto di interessi				ADEGUATA	Medio / Alto					
		Monitoraggio costante sulle attività di controllo di RAS sui CONFIDI	Resp. Area Affari	Esterno				Omissione e/o parzialità di controllo	Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità											Alto			Monopolio competenze; Eccessiva discrezionalità				ADEGUATA	Medio / Alto					

7. CONSULENZE ESTERNE PERSONE FISICHE

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO													TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE											
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALAMMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI 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	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
										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 CORRUTTIVI O COMUNQUE DI MALAMMINISTRATIONI, 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																
CE1	A. Consulenze esterne persone fisiche	Definizione del fabbisogno e richiesta del Responsabile Unità/staff al D.G.	Responsabile Area/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										Medio	Livello di discezionalità 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 Area/Unità/staff di competenza;D.G.		ADEGUATA	Medio					
		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										Medio			Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto	Regolamento per il conferimento incarichi esterni			ADEGUATA	Medio					
		DG (in accordo con Responsabile) individua soggetto e relativo compenso	Responsabile Area/Unità/staff di competenza;D.G.	Esterna				Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza										Medio		AA9	Discrezionalità / Monopolio competenza	Regolamento per il conferimento incarichi esterni; tracciabilità documentale a			ADEGUATA	Medio					
		Predisposizione contratto	Responsabile Area/Unità/staff di competenza	Esterna				Clausole e condizioni contrattuali di favore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo di I livello/Mancanza di controllo procedurale										Medio			Disallineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto che predispone il contratto	Parziale segregazione delle funzioni			ADEGUATA	Medio					
		Eventuale autorizzazione definitiva del contratto (da parte CDA)	Responsabile Area/Unità/staff di competenza;D.G.	Esterna		C.d.A.		Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale										Medio		AA13;A9	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale				ADEGUATA	Medio					
		Formalizzazione	Responsabile Area/Unità/staff di competenza	Esterna		D.G.;Rap. Legale SFIRS		Formalizzazione non coerente al deliberata.											Medio							ADEGUATA	Medio					
		Trasparenza (pubblicazione sul sito)	Responsabile Area/Unità/staff di competenza	Esterna				Decisione mirata di non pubblicare o pubblicare tardivamente											Medio							ADEGUATA	Medio					
		Controllo attività per pagamenti in itinere	Responsabile Area/Unità/staff di competenza	Esterna				Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello										Medio		AA12	Mancanza di controlli				ADEGUATA	Medio					
		Valutazione finale delle attività per pagamento saldo	Responsabile Area/Unità/staff di competenza	Esterna				Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello										Medio		AA12	Mancanza di controlli				ADEGUATA	Medio					

8. SPESE DI RAPPRESENTANZA

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO													TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INPUT/OUTPUT	MOTIVAZIONE						PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO					
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito.	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
SR1	***A. Gestione delle spese di rappresentanza***	Definizione del fabbisogno	C.d.A./ D.G./ Resp.Area/Unità /Staff preautorizzato dal D.G.	Interno	Regolamento spese di rappresentanza		R14 Malagestio dei poteri di spesa di rappresentanza	Definizione travisata del fabbisogno	Discrezionalità / Monopolio 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 / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo;	Regolamento spese di rappresentanza/ Preautorizzazione in capo al Direttore Generale per le spese sostenute dai Resp.Unità/Staff e controllo documentale da parte dell'Unità Amministrazione	D.G.; Area Amministrazione	Applicazione procedura	ADEGUATA	Medio					
		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.Area/Unità /Staff preautorizzato dal D.G.	Misto	Regolamento spese di rappresentanza			Favorire determinati operatori economici, anche tramite minute spese	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto											Alto			Discrezionalità / Monopolio decisionale			ADEGUATA	Medio					
		Rendicontazione delle spese sostenute in relazione all'evento e verifica di ammissibilità della spesa	C.d.A./ D.G./ Resp.Area/Unità /Staff	Interno	Regolamento spese di rappresentanza	Area Amministrazione		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			Discrezionalità / Monopolio decisionale			ADEGUATA	Medio					

9. GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO															TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO											PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE						PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO					
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INHERENTE	*Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito*	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
ESP1	A. Tenuta della contabilità, redazione del bilancio di esercizio, delle relazioni e comunicazioni inerenti, nonché relativi adempimenti di oneri informativi obbligatori in base alla normativa vigente	Tenuta della contabilità	Resp. Area Amministrazione	Interno	Principi contabili	D.G.	R15 Falsità in atti/documenti inerenti alla gestione delle entrate e delle spese	Falsità nella tenuta della contabilità	Eccessiva discrezionalità											MEDIO	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché economico / reputazionale riconducibili all'attività contrattuale		Eccessiva discrezionalità	Principi contabili e Codice di Comportamento	Resp. Area Amministrazione	Applicazione Principi e Codice	Adeguata	BASSO					
		Redazione del bilancio di esercizio, di relazioni e comunicazioni inerenti	Resp. Area Amministrazione	Misto				Falsità nella redazione del bilancio ovvero in altri doicumenti correlati o meno	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
		Oneri informativi obbligatori in base alla normativa vigente	Resp. Area Amministrazione	Misto				Rilascio di informazioni erroneee o travisate al fine di falsare la realtà	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
ESP2	B. Gestione dei flussi finanziari	Movimentazione delle risorse finanziarie relative all'attività di impresa	Resp. Area Amministrazione	Misto			R15 Falsità in atti/documenti inerenti alla gestione delle entrate e delle spese	Movimentazione illecita ovvero in contrasto con le procedure / i protocolli della Società, anche in ottica di antiriciclaggio e contrasto del finanziamento al terrorismo	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
ESP3	C. Gestione delle incombenze societarie relative a operazioni sul capitale e su partecipazioni	Aumenti e riduzioni di capitale	CdA	Misto	Autorizzazioni Socio;Controllo Analogo	D.G.	R15 Falsità in atti/documenti inerenti alla gestione delle entrate e delle spese	Aumenti di capitale illegittimi ovvero non giustificati	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità	Autorizzazioni Socio/Controllo Analogo	CdA	Rilascio autorizzazione	Adeguata	BASSO					
		Operazioni su partecipazioni		Misto				Effettuazione di operazioni su partecipazioni della Società illegittime ovvero prive di giustificazione	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
		Acconti su dividendi, distribuzione utili e riserve		Misto				Acconti, utili e riserve erogati illegittimamente	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
ESP4	D. Acquisto / vendita di un immobile - Locazione o rinnovo di una locazione di un immobile	Acquisto di immobile	CdA	Esterno	Autorizzazioni Socio;Controllo Analogo	D.G.	R16 Gestione del patrimonio immobiliare e mobiliare in maniera inefficiente ovvero dannoso e comunque in spregio ai principi di economicità	Acquisto di immobile a condizioni gravemente svantaggiose rispetto ai valori di mercato al fine di avvantaggiare il venditore	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità	Autorizzazioni Socio/Controllo Analogo	CdA	Rilascio autorizzazione	Adeguata	BASSO					
		Vendita di immobile		Esterno				Vendita di immobile in assenza di procedura evidenziale ovvero a condizioni di favore indebite e comunque illegittime	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
		Locazione di immobile		Esterno				Concessione in locazione di immobile della Società a condizione deteriori rispetto ai valori di mercato al solo fine di favorire determinati conduttori	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
ESP5	E. Gestione tecnica dei beni immobili	Adempimenti di legge inerenti alla gestione dell'immobile	Resp. Area Amministrazione	Esterno	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	Omessi adempimenti di legge	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità	RSPP e Medico Competente	Resp. Area Amministrazione;D.G.	Coinvolgimento RSPP e Medico Competente	Adeguata	BASSO					
		Vigilanza		Esterno				Omessa vigilanza al fine di favorire l'ingresso illegittimo ovvero lo sfruttamento / l'uso illegittimo dell'immobile da parte di soggetti terzi non autorizzati	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					
		Monitoraggio manutentivo e valorizzazione		Misto				Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità											MEDIO			Eccessiva discrezionalità				Adeguata	BASSO					

ESP6	***F. Gestione del patrimonio mobiliare***	Inventariazione	Resp. Unità ICT	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 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**		Eccessiva discrezionalità	RSPP e Medico Competente	Resp. Area Amministrazione,D.G.	Coinvolgimento RSPP e Medico Competente	Adeguata	**BASSO**						
		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**		Eccessiva discrezionalità				Adeguata	**BASSO**					
		Monitoraggio manutentivo e valorizzazione		Misto				Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità									**MEDIO**		Eccessiva discrezionalità				Adeguata	**BASSO**					
		Utilizzo delle auto di servizio	Staff di Direzione e Presidenza	Misto	Regolamento di utilizzo auto aziendali			Omesso o gravemente carente monitoraggio	Eccessiva discrezionalità									**MEDIO**		Eccessiva discrezionalità	Regolamento di utilizzo auto aziendali		Applicazione procedure	Adeguata	**Medio**					

10. INCARICHI E NOMINE

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO														TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE	MOTIVAZIONE											
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO: RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	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/rappresentante 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 inadempenti	Designazione / Nomina di un soggetto, quale espressione di SFIRS in seno all'Ente partecipato, in conflitto di interessi e, comunque, in stato di inconferibilità / incompatibilità	Eccessiva discrezionalità / Monopolio decisionale									Alto	Livello di discrezionalità, rilevanza economica nonché reputazionale riconducibili all'attività contrattuale		Discrezionalità / Monopolio decisionale			Migliorabile	Medio	Individuazione dei casi di conflitto di interessi, incompatibilità e inconferibilità. Check-list dei documenti da acquisire e valutare.	CdA	Adozione procedura	Entro il triennio 2026/2028	100%
		Informativa sull'esecuzione del mandato conferito	Designato	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi (monitoraggio dell'Area Affari sulle società partecipate)	C.d.A.		Omessa informativa da parte del designato	Eccessiva discrezionalità / Monopolio competenza									Alto			Discrezionalità / Monopolio competenza	Funzionigramma dei principali processi operativi (monitoraggio dell'Area Affari sulle società partecipate);Informativa tempestiva da parte del designato ad evento (lesivo degli interessi della SFIRS come socio) al DG/CdA	Designato; C.d.A.		Adeguata	Medio					
		Inadempimenti ovvero comportamenti che ostano alla prosecuzione dell'incarico in ragione del venir meno della fiducia sottostante	Designato; C.d.A.	Interno	Funzionigramma dei principali processi operativi (monitoraggio dell'Area Affari 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									Alto			Discrezionalità / Monopolio competenza	Funzionigramma dei principali processi operativi (monitoraggio dell'Area affari sulle società partecipate)	Designato; C.d.A.		Adeguata	Medio					

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

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI							VALUTAZIONE DEL RISCHIO													TRATTAMENTO DEL RISCHIO											
							IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO			ANALISI DEL RISCHIO										PONDERAZIONE DEL RISCHIO INHERENTE	MOTIVAZIONE											
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 SFIRS)	EVENTO RISCHIOSO O DI MALADMINISTRATION (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	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO INERENTE	Indicare i principali fattori / le principali ragioni a motivo del rating di rischiosità attribuito	PRINCIPI E MISURE MOG 231	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	MISURA ESISTENTI DI LIVELLO SPECIFICO (PRESIDI)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO	RATING DI RISCHIOSITA' RISCHIO RESIDUO	MISURA SPECIFICA ULTERIORE DA ATTUARE	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA	TARGET DI ATTUAZIONE (VALORE ATTESO)
GS1	A. RAPPORTI CON LE ISTITUZIONI	Gestione del rapporto con le istituzioni	D.G./Liquidatore	Esterno			R1 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.											Medio			n.a.	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	D.G.;Liquidatore		Migliorabile	Medio						
		Rendicontazione in merito alla gestione del rapporto con le istituzioni	D.G./Liquidatore	Esterno				Falsa rendicontazione	n.a.											Medio			n.a.				Migliorabile	Medio					
GS2	B. AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI CONSULENZA (DA PARTE DEL LIQUIDATORE DI GE.SE.)	Identificazione e definizione del fabbisogno consulenziale	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale	Interno		D.G./Liquidatore	R2 Favorire un consulente esterno particolare	Identificazione di un fabbisogno non esistente	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto	Livello di discezionalità connesso all'attività, che potrebbe favorire il rischio di conflitto di interessi; si consideri altresi la cerenza dei controlli		Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale;D.G.;Liquidatore		Migliorabile	Medio	Nomina RPCT e OIV per GESE	CdA, D.G.,Liquidatore	Nomina	2026	100%
		Selezione del consulente	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale	Esterno		D.G./Liquidatore		Selezione arbitraria e non trasparente, al solo fine di favorire determinari soggetti in rapporto con il liquidatore	Carenza di controllo											Alto			Carenza di controllo				Migliorabile	Medio					
		Contrattualizzazione dell'incarico di consulenza	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale	Misto		D.G./Liquidatore		Definizione di condizioni di incarico volte a favorire il consulente in danno della Sfirs	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze				Migliorabile	Medio					
		Monitoraggio dell'esecuzione della prestazione	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale	Misto		D.G./Liquidatore		Omessa contestazione di gravi inadempienze al fine di evitare l'applicazione di penali ovvero la risoluzione in danno	Carenza di controllo											Alto			Carenza di controllo				Migliorabile	Medio					
		Pagamento della parcella / fattura del consulente	Resp. Area Affari oppure Resp. Area Legale	Misto		D.G./Liquidatore		Pagamento della parcella in violazione delle procedure interne	Carenza di controllo											Alto			Carenza di controllo				Migliorabile	Medio					
GS3	C. ATTIVITA' LIQUIDATORIA	Operazioni di consegna materiale di documenti al Liquidatore	Area/Unità di competenza	Interno		Liquidatore	R3 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; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Area/Unità/Staff di competenza;Liquidatore		Migliorabile	Medio					
		Gestione delle attività esistenti di pertinenza del Liquidatore	Area/Unità di competenza	Misto		Liquidatore		Gestione dell'attività liquidatoria in danno agli interessi di SFIRS	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Area/Unità/Staff di competenza;Liquidatore		Migliorabile	Medio					
		Libri contabili	Resp. Area Amministrazione	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi nei documenti contabili, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Area Amministrazione;Liquidatore		Migliorabile	Medio					
		Inventari	Resp. Area Amministrazione	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi in relazione gli inventari, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Area Amministrazione;Liquidatore		Migliorabile	Medio					
		Bilancio intermedio di liquidazione	Area Amministrazione;Unità di competenza	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Area Amministrazione;Area/Unità/Staff di		Migliorabile	Medio					
		Liquidazione e formazione del bilancio di fine liquidazione	Area Amministrazione;Unità di competenza	Misto		Liquidatore		Indicazione di dati falsi, anche al fine di occultare eventuali illeciti commessi	Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Area Amministrazione;Area/Unità/Staff di		Migliorabile	Medio					
GS4	D. GESTIONE DEL CONTENZIOSO IN ESSERE IN RELAZIONE ALLE POSIZIONI DI GE.SE.	Analisi della posizione	Resp. Unità Legale	Interno			R4 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			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze	Contratto di servizio SFIRS / GE.SE.	Resp. Area Legale		Migliorabile	Medio					
		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			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Area Legale;D.G.; Liquidatore		Migliorabile	Medio					
		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; Monopolio delle conoscenze											Alto			Carenza di controllo; Monopolio delle conoscenze		Resp. Area Legale;D.G.; Liquidatore		Migliorabile	Medio					