



PPTC 2024– rev. K gennaio 2025

ALLEGATO 1

MATRICE PROCESSI - RISCHI

Estratto e rielaborato dalla Mappatura dei processi e dei rischi

PROCESSI DI GOVERNANCE

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PG_01_P CT Prevenzione della corruzione e trasparenza	OA RPCT AUD / ODV / OIV	Reati nei rapporti con la PA	Adeguatezza del Modello e del Piano di Prevenzione della Corruzione (area di rischio generale)	<p>Rischio mancato / incompleto adempimento agli obblighi normativi in materia di anticorruzione e per la trasparenza per:</p> <p>Verifiche dell'efficacia del Piano per la Prevenzione della Corruzione assenti / non idonee</p> <p>Mancato monitoraggio / aggiornamento del sito web aziendale in materia di Amministrazione Trasparente</p> <p>Mancata / Carente formazione ai dipendenti</p> <p>Carenze nei flussi informativi verso CdA/OdV/AUD (inclusa omessa segnalazione in caso di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione)</p> <p>Mancata applicazione delle misure in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi</p> <p>Sviluppo di misure preventive non adeguate al rischio di commissione dei reati; applicazione di sanzioni / responsabilità dell'ente.</p> <p>Sistema non adeguato alla gestione delle richieste dei cittadini e delle imprese in merito a dati non oggetto di pubblicazione (Accesso Civico)</p>	BASSO
PG_02_A UD-RA Monitoraggio Sistema di Controllo Interno, Internal Auditing e Risk Assessment	OA AUD	Reati nei rapporti con la PA	Adeguatezza del Modello e del Piano di Prevenzione della Corruzione (area di rischio generale)	Carenze nei flussi informativi verso CdA/OdV/AUD (inclusa omessa segnalazione in caso di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione)	BASSO

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_01_CONV Gestione degli atti negoziali con il Socio Unico Roma Capitale (Convenzioni, disciplinari d'incarico, contratti)					
PP_01_CONV.A A. Preventivazione, negoziazione e stipula	OA DT DP/RUP/AFC/PMO/LEG	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati	Rapporti con la PA (area di rischio specifica)	Interpretazione arbitraria e a svantaggio dell'Ente dei contenuti della Convenzione Alterazione dei fabbisogni Non chiara definizione dell'oggetto dell'incarico Sovrastima delle spese e dei rimborsi (Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche PA; Corruzione tra privati)	BASSO
PP_01_CONV.B B. Gestione del contratto e degli affidamenti					BASSO
PP_01_CONV.B.1 B.1 Avvio formale procedimenti e commesse	DT DP/RUP/PMO/AFC				BASSO
PP_01_CONV.B.2 B.2 Monitoraggio e riesame					BASSO
PP_01_CONV.B.3 B.3 Reportistica al Socio	DT/RUP (contratto) RUP (singoli affidamenti)				BASSO
PP_01_CONV.B.4 B.4 Chiusure procedimenti e commesse (di periodo e finali) per la fatturazione attiva.					BASSO

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_02_FIN Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da Soggetti Pubblici	OA DT/RUP AFC-DIRP	Reati nei rapporti con la PA	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (area di rischio generale)	Errato utilizzo dei fondi	BASSO

PROCESSI DI PRODUZIONE

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_03_CO Commesse di progettazione					
PP_03_CO_PRG Progettazione generale e controllo dei costi di commessa					
PP_03_CO_PRG.A A. Gestione economica della commessa	DT RUP/DP/SSP/RC/RP PMO/AFC-CDG	Reati nei rapporti con la PA	Progettazione delle opere (area di rischio specifica)	Gestione economica della commessa: Sovrastima del fabbisogno e dei costi al fine di creare riserve da utilizzare per dare incarichi di favore Non corretta imputazione dei costi sostenuti e delle risorse impiegate Sovrastima delle voci di costo del progetto	BASSO
PP_03_CO_PRG.B B. Progettazione (fase esecutiva)	DT RUP/DP/SSP/RP/PRG/SC-CPP RfQ/QSA (Controllo Qualità) APO/RPC DT-AT DL (varianti)	Reati nei rapporti con la PA	Progettazione delle opere (area di rischio specifica) Rapporti con la PA (area di rischio specifica)	Nomina del responsabile di progetto: Nomina in assenza di requisiti o in presenza di conflitto di interessi Requisiti tecnici di progettazione: Definizione specifiche tecniche idonee a restringere/falsare la concorrenza tra fornitori Scelte progettuali fraudolentemente non rispettose della normativa tecnica o tali da alterare la realtà delle cose per favorire l'appaltatore (es.: si dice che un terreno non è contaminato o contaminato per favorire l'appaltatore) Omertà o false dichiarazioni verso gli Enti/PA che hanno responsabilità di fornire nulla osta	
PP_03_CO_PRG.C C. Progettazione (fase approvativa)	DT RUP DP/RP/SSP/PRG/RfQ SC-CPP DT-AT DL (varianti)	Reati nei rapporti con la PA			
PP_03_CO_SIC Coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione	SC-CPP DT/RUP/DP/SSP/RP/PRG APO/RPC	Reati nei rapporti con la PA Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche	Progettazione delle opere (area di rischio specifica)	Sottostima/sovrastima dei requisiti di sicurezza dell'opera in fase costruttiva Sottostima/sovrastima dei costi che l'appaltatore dovrà sostenere per la sicurezza Inesatta contabilizzazione dei costi per la sicurezza	

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_04_VP-ODI Verifica e controllo progetti (Organismo di tipo B)					
PP_04_VP-ODI.A A. Organizzazione e gestione requisiti per la certificazione	ODI APO	Reati nei rapporti con la PA	Progettazione delle opere (area di rischio specifica)	Omissione di controllo per arrecare beneficio ad un soggetto terzo.Scarsa o non chiara definizione dei requisiti per favorire un soggetto terzo.Cedimento a pressioni interne (superiore gerarchico) o esterne (appaltatore) nell'adozione di scelte svantaggiose per l'Ente.Sovrastima delle voci di costo del progetto.Omessa o falsa dichiarazione di conflitto di interessi.	BASSO
PP_04_VP-ODI.B B. Attività tecnica di controllo e verifica	OA ODI-CSV APO/DT/RPCT DT/RUP/DP/RP/PRG PMO				
PP_04_VP-ODI.C C. Controllo e gestione dei documenti dell'ODI	ODI				

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_05_FA Gestione dei procedimenti in fase attuativa					
PP_05_FA_SA Gestione generale della fase attuativa					
PP_05_FA_SA.A A. Organizzazione e responsabilità	OA DT/RUP APO/RPCT	Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica) Incarichi e nomine (area di rischio generale)	Nomina in assenza di requisiti o in presenza di conflitto di interessi delle figure normativamente previsti (RUP, Direttore dei lavori, Coordinatore della sicurezza). Sottoutilizzo delle professionalità interne e improprio ricorso all'esterno.	BASSO
PP_05_FA_SA.B B. Attività della Stazione e responsabilità del procedimento amministrativo di attuazione	OA DT RUP DL/AS LEG		Attuazione delle opere (area di rischio specifica)		

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_05_FA_PRE Fase preliminare alla realizzazione dell'opera					
PP_05_FA_PRE.A A. Gestione economica del procedimento (appalto e costi interni)	OA RUP/DT/DAT-AS/DP/AFC/PMO	Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)		MEDIO
PP_05_FA_PRE.B B. Gestione delle attività tecnico/ amministrative in fase realizzativa propedeutiche e preliminari ai lavori	OA RUP/DL/DAT-AS/LEG	Reati nei rapporti con la PA			
PP_05_FA_PRE.C C. Approvazione, verifica e validazione progetti esterni Reati nei rapporti con la PA	OA DT/RUP/ODI/AS	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati			

PROCESSI DI PRODUZIONE					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_05.1_FA_LAV Fase realizzativa					
PP_05_FA_LAV.A A. Attività tecnico/amministrative in fase realizzativa	RUP/DL DAT-AS/DP(INT)/LEG QSA (Controllo Qualità)	Corruzione tra privati, Reati nei rapporti con la PA Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche Delitti di criminalità organizzata	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	Alterazione importi espropri. Indebita approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto. Mancata o inadeguata valutazione dell'attività di subappalto/affidamenti e subaffidamenti. Mancato controllo – da parte della stazione appaltante – della quota dei lavori che l'appaltatore deve eseguire direttamente e/o tolleranza di subappalti fittizi. Elusione delle disposizioni e dei limiti di legge in tema di subappalto. Inadeguatezza delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore. Inadeguati controlli sulla normativa antimafia. Intermediazione presso la PA a vantaggio di un soggetto privato al fine di far ottenere a quest'ultimo un indebito beneficio (anche a seguito di pressioni politiche). Accettazione di omaggi e regali che possano alterare o condizionare l'imparzialità del dipendente.	MEDIO

PP_05_FA_LAV.B B. Gestione e controllo dei lavori	RUP/DL DAT-AS/LEG QSA (Controllo Qualità)	Reati nei rapporti con la PA Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche Delitti di criminalità organizzata	Affari legali e contenzioso (area di rischio generale) Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	<p>Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara e nella documentazione di gara.</p> <p>Mancata o insufficiente verifica dello stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma.</p> <p>Accettazione di ingiustificate modifiche al cronoprogramma o agli adempimenti contrattuali, funzionali all'interesse dell'appaltatore.</p> <p>Inadeguata verifica della qualità delle prestazioni.</p> <p>Inadeguata verifica della congruenza tecnico/economica dei lavori e/o attività svolte.</p> <p>Inadeguata verifica sulla corrispondenza tra l'avanzamento fisico delle opere e la contabilizzazione .</p> <p>Ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'appaltatore.</p> <p>Accettazione di omaggi e regali che possano alterare o condizionare l'imparzialità del dipendente.</p> <p>Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.</p> <p>Accettazione di omaggi e regali che possano alterare o condizionare l'imparzialità del dipendente.</p> <p>Apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi, il ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti.</p> <p>Inadeguata verifica delle controdeduzioni (Apposizione di riserve generiche).</p> <p>Influenza sui lavori della commissione per favorire l'appaltatore.</p> <p>Nomina componenti in conflitto di interesse.</p> <p>Accettazione riserva per importi superiori al fine di attivare la procedura di accordo bonario.</p>	
PP_05_FA_LAV.C C. Rapporti con Soggetti Pubblici	RUP/DL DAT-AS/LEG QSA (Controllo Qualità)	Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	Interferire per l'ottenimento (di un'autorizzazione/concessione) di un provvedimento amministrativo. Intermediazione presso la PA a vantaggio di un soggetto privato al fine di far ottenere a quest'ultimo un indebito beneficio (anche a seguito di pressioni politiche).	BASSO
PP_05_FA_LAV.D D. Collaudi	OA COMMCOL/COL/segrCOL RUP/DL QSA (Controllo Qualità)	Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	<p>Nomina in assenza di requisiti.</p> <p>Scarsa autonomia del collaudatore (sudditanza rispetto al Direttore Tecnico).</p> <p>Mancata o insufficiente verifica in sede di collaudo.</p> <p>Inadeguato controllo di conformità del prodotto/servizio rispetto ai requisiti stabiliti.</p> <p>Sottoutilizzo delle professionalità interne e improprio ricorso all'esterno (situazione non attuale).</p> <p>Utilizzo di professionalità interne in presenza di conflitto di interessi (situazione attuale).</p>	BASSO
PP_05_FA_LAV.E E. Varianti in corso d'opera	OA RUP/DL DT/DAT-AS/DP(CP)/ODI	Corruzione tra privati Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	<p>Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara).</p> <p>Ammissione di varianti illegittime o in contrasto con gli interessi pubblici.</p>	MEDIO
PP_05_FA_LAV.F F. Gestione SAL e SIL e pagamenti	OA RUP/DL (DT)/DAT-AS/PMO/AFC QSA (Controllo Qualità)	Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	<p>Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto.</p> <p>Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.</p>	BASSO

PROCESSI DI PRODUZIONE

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PP_05_FA_SIC Sicurezza cantieri					
PP_05_FA_SIC.A A. Coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione delle opere	SC-CEL RUP/DL-AS	Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	Mancata, insufficiente, collusiva verifica di corrispondenza tra il piano di sicurezza e coordinamento, IL Piano Operativo di sicurezza e le attività in cantiere. Mancato rilievo di inadempienze nell'ambito della sicurezza.	MEDIO
PP_05_FA_SIC.B B. Alta Sorveglianza per la sicurezza nei cantieri (Linea C)	SC-CEL RUP/DL-AS	Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche Reati nei rapporti con la PA	Attuazione delle opere (area di rischio specifica)	Supervisione sulle attività del CG/CSE non effettuata o non efficace (seppur non di diretta competenza di RM).	MEDIO

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_01_GA Gestione delle procedure ad evidenza pubblica per gli appalti di lavori, beni e servizi connessi alla realizzazione delle opere	OA DT RUP LEG DAT-DP (CP) SEG_GARA, COMM_GARA,	Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Reati ambientali Corruzione tra privati			
PS_01_GA.A A. Programmazione dell'appalto	OA DT RUP LEG	Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Reati ambientali Corruzione tra privati	Affidamento di lavori, servizi e forniture (area di rischio generale)	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia, economicità. Partecipazione di potenziali concorrenti all'attività di programmazione. Intempestiva predisposizione ed approvazione degli strumenti di programmazione. Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di programmazione a favore di un potenziale concorrente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA).	BASSO
PS_01_GA.B B. Progettazione della procedura ad evidenza pubblica	OA DT, RUP, LEG DAT-DP (CP)	Reati ambientali	Incarichi e nomine (area di rischio generale)	Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa Prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare determinati operatori economici Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di progettazione a favore di un determinato concorrente; Nomina di un RdP in rapporti di contiguità con le imprese partecipanti alla gara o privo dei requisiti di terzietà e indipendenza; Utilizzo improprio di sistemi di affidamento, di tipologie contrattuali o di procedure negoziate e affidamenti diretti per favorire un operatore. Predisposizione di clausole contrattuali non chiaramente definite o vessatorie per disincentivare la partecipazione alla procedura di affidamento ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione. Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere; Fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate. Utilizzo distorto dello strumento delle consultazioni preliminari di mercato per la definizione delle specifiche tecniche	MEDIO

PS_01_GA.C C. Indizione e svolgimento della procedura ad evidenza pubblica	OA RUP, LEG SEG_GARA, COMM_GARA,	Reati ambientali Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Reati ambientali Corruzione tra privati		Inadeguata gestione delle informazioni complementari della procedura di appalto tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura Impropria definizione e fissazione dei termini per la ricezione delle offerte tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura o favorire la partecipazione di un concorrente Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara Alterazione o sottrazione della documentazione di gara Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di selezione a favore di un concorrente; Inadeguata pubblicazione della procedura di appalto, nei tempi e nei luoghi, tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura; Nomina di commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti.	MEDIO
PS_01_GA.D D. Scelta del contraente	OA RUP, LEG	Reati ambientali Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Reati ambientali Corruzione tra privati	Affidamento di lavori, servizi e forniture (area di rischio generale) Incarichi e nomine (area di rischio generale)	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA) Alterazione dei contenuti delle verifiche ai danni dell'aggiudicatario per favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA) Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA); Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire l'aggiudicatario; Aggiudicazione illegittima; Aggiudicazione illegittima; Stipula illegittima del contratto	MEDIO
PS_01_GA.E E. Pubblicazione e archiviazione	RUP, LEG	Reati ambientali Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Reati ambientali Corruzione tra privati		Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari; Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari;	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
Esecuzione del contratto					
<i>per i seguenti sub processi relativi a contratti di appalto di lavori vd anche PP_05_FA_LAV</i>	RUP, LEG		<i>Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire il contraente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA)</i>		MEDIO
<i>Approvazione delle modifiche del contratto originario</i>			<i>Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara e nella documentazione di gara (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio.</i>		
<i>Autorizzazione al subappalto</i>			<i>Elusione delle disposizioni in tema di subappalto</i>		
<i>Ammissione delle varianti</i>					
<i>Verifiche in corso di esecuzione</i>			<i>Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire il contraente (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA)</i>		
<i>Verifica delle disposizioni in materia di sicurezza con particolare riferimento al rispetto delle prescrizioni contenute nel PSC o DUVRI</i>					
<i>Apposizione di riserve</i>					
<i>Gestione delle controversie</i>			<i>Ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire il fornitore</i>		
<i>Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione</i>			<i>Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti</i>		
			<i>Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari</i>		

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
Rendicontazione del contratto					BASSO
<i>per i seguenti sub processi relativi a contratti di appalto di lavori vd PP_05_FA_LAV</i>	RUP, LEG, AFC		<i>Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire il contraente (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA); Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire il contraente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA)</i>		
<i>Nomina del collaudatore</i>			<i>Attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti</i>		
<i>Procedimento di verifica della corretta esecuzione, per il rilascio del certificato di collaudo, del certificato di verifica di conformità ovvero dell'attestato di regolare esecuzione (per gli affidamenti di servizi e forniture)</i>			<i>Rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera</i>		
<i>per la rendicontazione relativa a contratti di appalto di servizi e forniture PS_13_APP_PPV.F.3</i>					
<i>F.3 Emissione del modulo di acquisizione della prestazione, emissione del MAF; Entrata merci.</i>					

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_02_AG Gestione Affari Generali					
PS_02_AG.B B. Acquisti e gestione forniture di ufficio; gestione e acquisto minuteria	AGT LEG AFC	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita	Affidamento di lavori, servizi e forniture (Area di rischio generale)	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_05_CON Gestione del contenzioso. Accordi transattivi. Arbitrati.					
PS_05_CON.A A. Gestione del contenzioso relativo ai contratti d'appalto dei lavori	OA DT, RUP, DL, AS LEG	Corruzione tra privati Reati nei rapporti con la PA	Affari legali e contenzioso (area di rischio generale)	Uso distorto del Registro di contabilità delle riserve (scarsa presenza di controdeduzioni). Interpretazioni discrezionali delle condizioni contrattuali a svantaggio dell'Ente. Nomina pilotata Commissione per accordo bonario (assenza di requisiti tecnico-professionali e/o presenza di conflitti di interessi).	MEDIO
PS_05_CON.B B. Arbitrati	LR DT, RUP, DL, AS LEG	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati	Affari legali e contenzioso (area di rischio generale) Incarichi e nomine	Interpretazioni discrezionali delle condizioni contrattuali a svantaggio dell'Ente. Nomina pilotata Commissione arbitri (assenza di requisiti tecnico-professionali e/o presenza di conflitti di interessi).	MEDIO
PS_05_CON.C C. Altri contenziosi non correlati alla realizzazione delle opere	AO LEG APO RA	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati	Affari legali e contenzioso (area di rischio generale)	Interpretazioni discrezionali delle condizioni contrattuali a svantaggio dell'Ente.	MEDIO

PS_05_CON.D D. Accordi transattivi	LR LEG DT/RUP APO-RA	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati	Affari legali e contenzioso (area di rischio generale)	Interpretazioni discrezionali delle condizioni contrattuali a svantaggio dell'Ente	ALTO
------------------------------------	----------------------	---	--	--	-------------

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_06_REC-ACC Gestione dei reclami, delle richieste di accesso agli atti, delle informazioni			con Rapporti pubblico e utenti in materia di trasparenza (area di rischio specifica)	Interpretazioni discrezionali delle condizioni contrattuali a svantaggio dell'ente. Elusione del reclamo. Accettazione di un reclamo illegittimo (ad esempio per indennità di esproprio).	BASSO
PS_06_REC-ACC.A A. Gestione dei reclami e delle richieste di informazioni da parte di terzi	COM LEG RA	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati			
PS_06_REC-ACC.B B. Gestione accesso agli atti	LEG RA RPCT COM	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati			

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_07_COM Comunicazione, Rapporti istituzionali e relazioni esterne					
PS_07_COM.B B. Gestione del sito web aziendale	AO COM RUP-DL ref TRA RPCT SI				
	PS_07_COM.B.3 B.3 Pubblicazione dati in Amministrazione trasparente	COM ref TRA RPCT SI	Rapporti con pubblico e utenti in materia di trasparenza (area di rischio specifica)	Rapporti con pubblico e utenti in materia di trasparenza (area di rischio specifica)	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO					
----------------------	--	--	--	--	--

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_08_REA Gestione rapporti con Enti e Autorità pubbliche					
PS_08_REA.A A. Gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche in caso di attività di ispezione e controllo	OA LEG Tutte le strutture	Reati nei rapporti con la PA Reati societari Induzione a non rendere dichiarazioni all'Autorità giudiziaria o a rendere dichiarazioni mendaci	Rapporti con la PA (area di rischio specifica)	Condizionamento (falso, omissione informazioni, dichiarazioni false) degli esiti dell'attività di verifica/controllo.	BASSO
PS_08_REA.B B. Rapporti con organismi di vigilanza relativi allo svolgimento di attività regolate dalla legge (es. Autorità Vigilanza Lavori Pubblici)	LEG RUP			Trasmissione incompleta di dati. Trasmissioni di dati errati/falsi. Mancata trasmissione di dati.	

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_09_SOC Gestione societaria					
PS_09_SOC A. Attività di comunicazione al socio e/o terzi relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (Bilancio ed altri obblighi di rendicontazione)	OA AFC (Dirp) CS LEG	Reati nei rapporti con la PA Reati societari Reati tributari	Rapporti con la PA (area di rischio specifica)	Presentazione dati/informazioni incompleti (False comunicazioni sociali – Reati societari). Presentazione dati/informazioni poco chiari (False comunicazioni sociali – Reati societari). Presentazione dati/informazioni non tempestive. Interpretazione orientata di dati/informazioni	BASSO
PS_09_SOC B. Gestione dei rapporti con soci, società di revisione, collegio sindacale	OA AFC RA RU RUP				
PS_09_SOC C. Gestione delle operazioni societarie quali ad esempio conferimenti, destinazione utili e riserve, operazioni sul capitale, etc.	OA AFC (Dirp) CS LEG				
PS_09_SOC D. Comunicazione, svolgimento e verbalizzazione delle assemblee	OA AFC (Dirp) CS LEG				

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_10_CER Monitoraggio sistemi di gestione e processi di certificazione di prodotti e servizi					
PS_10_CER.A A. Gestione, manutenzione e monitoraggio dei Sistemi di gestione (Sistema di Gestione Integrato QSA e ODI)	OA ODI QSA RA/RU	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati	Attività di supporto (area di rischio specifica)	Pressioni (promesse di incarico, ecc.) sulle Società di certificazione / accreditamento per ottenere il certificato in assenza dei requisiti.	MEDIO
PS_10_CER.B B. Processo di certificazione / accreditamento	OA ODI QSA	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati			

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_11_INF Sistemi informativi					
PS_11_INF_MAN Sistemi informativi - Configurazione, gestione e manutenzione dei sistemi informativi	SI	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati Violazione del diritto d'autore	Attività di supporto (area di rischio specifica)	Intervento sulla struttura del sistema al fine di favorire il perseguimento di un interesse privato o comunque illecito (Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico – Reati nei Rapporti con la PA	BASSO

PS_11_INF_USE Sistemi informativi - Utilizzo del sistema informatico	SI DPO AMMSIS RA RUO Tutti i dipendenti	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati Violazione del diritto d'autore		Alterazione dati per il perseguimento di un interesse personale o per avvantaggiare un soggetto terzo; (Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici – Reati informatici). Cancellazione dati per il perseguimento di un interesse personale o per avvantaggiare un soggetto terzo (Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici – Reati informatici). Sottrazione e diffusione non autorizzata di dati per il perseguimento di un interesse personale o per avvantaggiare un soggetto terzo. Mancato aggiornamento dei dati per il perseguimento di un interesse personale o per avvantaggiare un soggetto terzo	BASSO
--	--	--	--	--	-------

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_13_APP_PPV Approvvigionamento di beni e servizi, conferimento e gestione di contratti di consulenze e prestazioni professionali					
Creazione elenchi / albi operatori economici Qualifica e valutazione	RUP, LEG, QSA-Ufficio acquisti,	Reati nei rapporti con la PA, Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita; Corruzione tra privati	Affidamento di lavori, servizi e forniture (area di rischio generale)		MEDIO
Pianificazione costi esterni (Budget annuale)				Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità; Partecipazione di potenziali concorrenti all'attività di programmazione; Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di programmazione a favore di un potenziale concorrente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA)	
Definizione del fabbisogno e preventivazione					
Selezione del contraente					
Gestione del contratto/incarico				Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto; Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara). Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio.	
Monitoraggio e valutazione delle prestazioni					
PS_13_APP_OE Creazione elenchi / albi operatori economici Qualifica e valutazione	RUP LEG QSA-Acquisti	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione			

		tra privati Delitti di criminalità organizzata
PS_13_APP_PPV.A A. Programmazione	OA DT RUP LEG QSA- Acquisti AGT APO RA AFC	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata
PS_13_APP_PPV.B B. Progettazione della gara	OA RUP LEG	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata
PS_13_APP_PPV.C C. Selezione del contraente	OA RUP LEG QSA- Acquisti	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata
PS_13_APP_PPV.D D. Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto	OA RUP LEG	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di

Affidamento di lavori, servizi e forniture (area di rischio generale)

	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità Partecipazione di potenziali concorrenti all'attività di programmazione Intempestiva predisposizione ed approvazione degli strumenti di programmazione. Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di programmazione a favore di un potenziale concorrente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA)	BASSO
	Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di progettazione a favore di un determinato concorrente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA) Fuga di notizie circa le procedure di affidamento ancora non pubblicate. Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere. Utilizzo distorto dello strumento delle consultazioni preliminari di mercato per la definizione delle specifiche tecniche. Nomina di RUP in rapporto di contiguità con imprese concorrenti o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza. Utilizzo improprio di sistemi di affidamento, di tipologie contrattuali o di procedure negoziate e affidamenti diretti per favorire un operatore. Predisposizione di clausole contrattuali non chiaramente definite o vessatorie per disincentivare la partecipazione alla procedura di affidamento ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione. Definizione dei requisiti di accesso alla procedura di affidamento e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa. Prescrizioni del bando/avviso e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti. Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono favorire determinati operatori economici o avvantaggiare il fornitore uscente.	MEDIO
	Inadeguata gestione delle informazioni complementari della procedura di affidamento tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara Accettazione di omaggi e regali tali da indirizzare l'attività di selezione a favore di un concorrente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA) Inadeguata pubblicazione della procedura di affidamento, nei tempi e nei luoghi, tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura. Impropria definizione e fissazione dei termini per la ricezione delle offerte tale da restringere la platea dei partecipanti alla procedura o favorire la partecipazione di un concorrente. Alterazione o sottrazione della documentazione di gara. Nomina di commissari in conflitto di interesse. Inadeguata verifica del possesso da parte del contraente dei requisiti necessari. Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario. Mancato rispetto del principio di rotazione dei fornitori Mancato rispetto dei principi di trasparenza e concorrenza nell'individuazione degli operatori economici da consultare	MEDIO
	Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire l'aggiudicatario (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA) Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di affidare un incarico in assenza dei requisiti, di legge e di contratto (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA) Alterazione dei contenuti delle verifiche ai danni dell'aggiudicatario per favorire gli operatori	BASSO

		provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata		economici che seguono nella graduatoria (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA). Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte dei soggetti esclusi e non aggiudicatari (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA). Aggiudicazione illegittima. Stipula illegittima del contratto.	
PS_13_APP_PPV.E E. Esecuzione del contratto	RUP LEG	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata		Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire il contraente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA). Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara e nella documentazione di gara (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio. Elusione delle disposizioni in tema di subappalto. Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire il contraente (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA). Ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire il fornitore. Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.	MEDIO
PS_13_APP_PPV.F F. Rendicontazione del contratto	RUP LEG AFC	Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Delitti di criminalità organizzata	Affidamento di lavori, servizi e forniture (area di rischio generale)	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire il contraente (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio – Reati nei Rapporti con la PA) Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire il contraente (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA). Attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti. Rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera.	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_14_PER_PPV Gestione delle Risorse Umane					
PS_14_PER_SEL.A_PPV A. Definizione fabbisogni e pianificazione delle risorse	AO APO DT-RA/RUO Staff AFC/CDG, PMO	Reati nei rapporti con la PA	Acquisizione e progressione del personale	Previsione di acquisizione di nuovo personale in assenza di specifiche esigenze organizzative, di adeguate motivazioni, di analisi della economicità / congruità dell'utilizzo delle risorse economiche pubbliche.	BASSO
PS_14_PER_SEL.B_PPV B. Ricerca, selezione ed assunzione del personale	AO APO DT-RA/RUO Staff	Reati nei rapporti con la PA Delitti di criminalità organizzata Corruzione tra privati	Acquisizione e progressione del personale	Acquisizione di nuovo personale contro la legge. Assenza di preventiva comunicazione dei criteri e delle modalità che saranno adottate per la selezione al fine di favorire determinati soggetti. Fuga di informazioni per favorire determinati soggetti. Definizione di criteri e requisiti volti a favorire determinati soggetti Selezione di candidati che non rispettano il profilo professionale atto a soddisfare le esigenze della società. Non adeguata pubblicità su apposita sezione del sito internet delle ricerche in corso al fine di favorire determinati soggetti.	BASSO

				Non rispetto delle disposizioni aziendali concernenti ricerche di personale quantitativamente rilevante (ampia diffusione della notizia; informazione completa su contenuti selezione e requisiti candidati; trasparenza nell'utilizzo di banche dati; formalizzazione degli esiti e delle graduatorie). Assenza o omissione di controlli e verifiche sul rispetto dei criteri di trasparenza e concorrenza nella selezione del personale da parte delle società di recruitment. Accettazione di omaggi e regali al fine di favorire un candidato (Corruzione per l'esercizio della funzione – Reati nei Rapporti con la PA	
PS_14_PER_ORG.B_PPV B. Conferimento di ruoli e incarichi organizzativi o funzionali	AO APO, DT DP, RT (OdI), RSPP, RPD RPCT	Reati nei rapporti con la PA	Incarichi e nomine (area di rischio generale)	Nomina in presenza di conflitti che mirano l'indipendenza necessaria per il corretto svolgimento della funzione Nomina in contrasto con le disposizioni di legge in tema di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi	BASSO
PS_14_PER_AMM.A_PPV A. Amministrazione del personale	APO	Reati nei rapporti con la PA	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (area di rischio generale) Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni (area di rischio generale)	Pattuizioni, erogazioni economiche in fase di cessazione del rapporto di lavoro per favorire interessi propri o di terzi. Mancato applicazione del sistema disciplinare in caso di condotte non conformi per inefficienza o dolo per favorire interessi propri o di terzi.	BASSO
PS_14_PER_AMM.B_PPV B. Ciclo paghe e contributi	APO	Reati nei rapporti con la PA		Erogazioni economiche e trattamenti retribuiti non dovuti per favorire interessi propri o di terzi	BASSO
PS_14_PER_AMM.D_PPV D. Gestione dello sviluppo e dei piani di carriera e politiche retributive.	AO DT APO RA/RUO	Reati nei rapporti con la PA Corruzione tra privati		Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (area di rischio generale)	BASSO
PS_14_PER_AMM.E_PPV E. Gestione della formazione	AO DT APO RA/RUO		Rischio generale di adeguatezza del Modello e del Piano di Prevenzione della Corruzione	Rischio generale di adeguatezza del Modello e del Piano di Prevenzione della Corruzione	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO					
PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_15_FC Finanza e Controllo					
PS_15_FC_CP_PPV.A Ciclo passivo beni e servizi	OA AFC QSA- Acquisti RA/RUO/RUP	Delitti di criminalità organizzata Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (area di rischio generale)	Utilizzo improprio di fondi (Malversazione a danno dello Stato e dell'Unione Europea – reati nei rapporti con la PA). Alterazione o omissione delle verifiche di coerenza degli importi delle fatture ricevute. Alterazione o omissione dell'acquisizione del modulo di autorizzazione a fatturare. Ritardi nei pagamenti; pagamenti subordinati ad altri eventi	BASSO

		Corruzione tra privati Reati tributari		
PS_15_FC_CP_PPV.B Ciclo passivo Appalti	OA RUP/PMO AFC-CDG	Delitti di criminalità organizzata Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Reati tributari	Utilizzo improprio di fondi (Malversazione a danno dello Stato e dell'Unione Europea – reati nei rapporti con la PA). Alterazione o omissione delle verifiche di coerenza degli importi delle fatture ricevute. Alterazione o omissione dell'acquisizione del modulo di autorizzazione a fatturare	
PS_15_FC_CA Ciclo di fatturazione attiva	OA AFC RUP PMO	Delitti di criminalità organizzata Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Reati tributari	Utilizzo improprio di fondi (Malversazione a danno dello Stato e dell'Unione Europea – reati nei rapporti con la PA).	
PS_15_FC_TES_PPV Tesoreria e pagamenti	OA AFC	Delitti di criminalità organizzata Reati nei rapporti con la PA Ricettazione, riciclaggio e impiego di beni e altre utilità di provenienza illecita Corruzione tra privati Reati tributari	Utilizzo improprio di fondi (Malversazione a danno dello Stato e dell'Unione Europea – reati nei rapporti con la PA).	BASSO
PS_15_FC_BIL Chiusure contabili e redazione del Bilancio d'esercizio e della Relazione sulla Gestione	OA AFC, CDG, DIRP APO, AGT, SI, LEG, QSA, RUP, RA	Reati nei rapporti con la PA Reati societari Reati tributari		BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_16_OSP_PPV Gestione di omaggi/pubblicità/donazioni/sponsorizzazioni e spese di rappresentanza	OA COM, AFC	Reati nei rapporti con la PA Reati tributari Corruzione tra privati	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (area di rischio generale)	Assenza di adeguata verifica di attinenza/opportunità.	BASSO

PROCESSI DI SUPPORTO

PROCESSI SENSIBILI	RESPONSABILITA'	Reati da Modello 231 significativi ai sensi della L. 190/2012	Aree di rischio "generali" e specifiche ex L. 190/12	Eventi rischiosi ai fini della L. 190/12	Valutazione RPCT
PS_17_LEG Affari Legali e societari					
PS_17_LEG.A A. Tutela giuridica alle politiche e ai servizi aziendali	OA LEG RUP RA/RUO QSA	Reati nei rapporti con la PA	Rapporti con la PA (area di rischio specifica)	Conferimento incarichi e consulenze legali in conflitto di interesse. (vd PS_05_CON, PS_13_APP_PPV, PS_01_GA_PPV)	BASSO
PS_17_LEG.B B. Affari societari	OA LEG	Reati nei rapporti con la PA			
PS_17_LEG.C C. Contratti e gare	OA LEG RUP RA/RUO	Reati nei rapporti con la PA			