

AREE DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI RISCHIOSI
	Redazione del cronoprogramma	Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore
		Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera.
	Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori, addebitabili in particolar modo alla sospensione dell'esecuzione del lavoro o del servizio durante i tempi di attesa dovuti alla redazione della perizia di variante.
	Subappalto	Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture.
	Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	Condizionamenti nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di accordo bonario, derivabili dalla presenza della parte privata all'interno della commissione.
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Provvedimenti di tipo autorizzatorio (incluse figure simili quali: abilitazioni, approvazioni, nulla-osta, licenze, registrazioni,	Abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa);
		Abuso nel rilascio di autorizzazioni in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo al fine di agevolare determinati soggetti (es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti per apertura di esercizi commerciali).
	Attività di controllo di dichiarazioni sostitutive in luogo di autorizzazioni (ad esempio in materia	Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche
	Provvedimenti di tipo concessorio (incluse figure simili quali: deleghe, ammissioni)	Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati;
		Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche
		Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati;
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo (ad es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti).
		Riconoscimento indebito di indennità di disoccupazione a cittadini non in possesso dei requisiti di legge al fine di agevolare determinati soggetti;
		Riconoscimento indebito dell'esenzione dal pagamento di ticket sanitari al fine di agevolare determinati soggetti;
		Uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso a fondi comunitari;
		Rilascio di concessioni edilizie con pagamento di contributi inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti.
		Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari

Livello di interesse “esterno”	Grado di discrezionalità del decisore interno alla Società	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo / attività esaminata	Opacità del processo decisionale	Attuazione delle misure di trattamento	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO	MOTIVAZIONI DEL GIUDIZIO ATTRIBUITO	MISURE SPECIFICHE	TEMPI DI REALIZZAZIONE	RESPONSABILE	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
alto	alto	medio	medio	basso	alto	Forte rilevanza esterna	Nomina di periti per la gestione di controversie	2025 - 2027 qualora si presenti la fattispecie	Amministratore	Nomina di Periti
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				
medio	alto	alto	medio	basso	basso	Pubblicazione delle erogazioni				

AREE DI RISCHIO	PROCESSO	EVENTI RISCHIOSI
Gestione delle entrate	Fatturazione attiva	Fatturazione a prezzo inferiore rispetto al contratto
Gestione delle entrate	Incasso crediti	Mancato recupero coattivo del credito
Gestione delle spese	Fatturazione passiva	Errata registrazione dell'importo della fattura
Gestione delle spese	Fatturazione passiva	Acquisti non inerenti l'attività
Gestione delle spese	Fatturazione passiva	Pilotare la scelta del fornitore
Gestione del patrimonio	Gestione del patrimonio	Utilizzo distorto del patrimonio aziendale
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controllo distorto sulla verifica degli estendimenti delle reti
Incarichi e nomine	Conferimento incarichi	Conferimento di incarico "personalizzato"
Affari legali e contenzioso	Transazioni	Accordi "personalizzati" in transazioni

Livello di interesse “esterno”	Grado di discrezionalità del decisore interno alla Società	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo / attività esaminata	Opacità del processo decisionale	Attuazione delle misure di trattamento	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO	MOTIVAZIONI DEL GIUDIZIO ATTRIBUITO	MISURE SPECIFICHE	TEMPI DI REALIZZAZIONE	RESPONSABILE	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA
medio	basso	medio	basso	basso	basso	Presenza di controlli del Collegio Sindacale				
medio	Basso	medio	basso	basso	basso	Presenza di controlli del Collegio Sindacale				
medio	Basso	medio	basso	basso	basso	Presenza di controlli del Collegio Sindacale				
medio	medio	medio	basso	basso	basso	Presenza di controlli del Collegio Sindacale				
alto	alto	alto	alto	basso	Medio	Forte rilevanza esterna ma pubblicato su società trasparente				
basso	basso	basso	basso	basso	basso	Presenza di un patrimonio altamente specifico e di un Codice Etico/Comportamentale				
alto	medio	alto	basso	basso	basso	Nomina di una soggetto esterno per il collaudo				
alto	alto	alto	medio	basso	Medio	Forte rilevanza esterna ma pubblicato su società trasparente				
alto	alto	medio	medio	basso	basso	Nomina di un legale esterno				