

Famiglia di reato	Reato	Area aziendale a rischio (identificazione del processo)	Descrizione dell'attività a rischio	Frequenza dell'attività	Procedure/azioni di controllo in essere	Procedura / azioni di controllo da attuare	La possibilità di commissione del reato è direttamente o indirettamente derivata dall'attività direzione	"LIVELLO DI RISCHIO"		FREQUENZA DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO		MECCANISMI DI SORVEGLIANZA IN ESSERE - MISURE DI PREVENZIONE		Probabilità che il reato si sia posto in essere		RILEVANZA EVENTO		Ponderazione del Rischio	
								Giudizio	Punti	Giudizio	Punti	Livello	Giudizio	Punti	Giudizio	Punti	Giudizio	Punti	Giudizio
Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (art. 25, D.Lgs. 231/01)	Corruzione per un atto d'ufficio (art. 318 e 321 c.p.) - Istituzione della corruzione (art. 322 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319, 319-bis, 319-quater e 321 c.p.) - Concussione (art. 317 c.p.)	Gestione acquisti e servizi per stipula contratti e gestione gare	Alterazione della procedura per favorire fornitori specifici in violazione della normativa in materia di pubblici appalti	Quotidiana.	a) Ciclo del monitoraggio delle procedure di affidamento. b) Monitoraggio, dal punto di vista amministrativo, dei capitoli di gara c) Regolamento interno acquisti beni e servizi per le procedure sotto i 40.000,00 euro di Albo fornitori		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta frequentemente ma non costantemente ad intervalli abbastanza regolari (es. circa una volta la settimana)	4	Controllo sufficiente	3	Poco probabile	3	L'evento è associabile ad un comportamento individuale di un dirigente	MEDIO	9	
		Acquisti effettuati con cassa comunale	Favorire fornitori specifici. Utilizzare in modo non corretto le risorse della cassa comunale	Quotidiana.	a) Ciclo del monitoraggio delle procedure di affidamento. b) Controllo a cura dell'area amministrativa dei flussi di cassa c) Regolamento interno utilizzo cassa comunale di Controllo trimestrale del revisore		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta raramente e subordinatamente ad altri eventi non ricorrenti	1	Controllo buono	2	Non prevedibile / Quasi impossibile	1	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	ESTREMAMENTE BASSO	2	
		Contabilità, bilancio, atti di programmazione economica finanziaria e servizi tributari	Reati contabili e di bilancio al fine di favorire i singoli	Occasionale.	a) Monitoraggio attività amministrativa b) Predisposizione bilancio a cura degli uffici amministrativi c) controllo bilancio a cura della direzione generale d) Approvazione bilancio in CUA e) verifica con rilascio parere del bilancio a cura del revisore f) approvazione del bilancio in consiglio comunale		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta raramente e subordinatamente ad altri eventi non ricorrenti	1	Controllo severo	1	Non prevedibile / Quasi impossibile	1	L'evento è associabile ad un comportamento individuale di un dirigente	ESTREMAMENTE BASSO	3	
		Pagamento fornitori e liquidazione fatture	Reati contabili e finanziari al fine di favorire i singoli	Quotidiana.	Regolamento di contabilità relativo alla gestione contabile degli incassi b) regolamento interno di ogni servizio (RSA, ADI, CD ecc. ecc)		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo sufficiente	3	Probabile	4	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	BASSO	8	
		Determinazione e riscossione rate e canoni	Reati contabili e finanziari al fine di favorire i singoli	Quotidiana.	a) Regolamento di contabilità relativo alla gestione contabile degli incassi b) regolamento interno di ogni servizio (RSA, ADI, CD ecc. ecc)		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo buono	2	Poco probabile	3	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	BASSO	6	
		Gestione del magazzino	Occlusione o sottrarre beni all'ente	Quotidiana.	a) controllo annuale del revisore sulle giacenze di magazzino b) regolamento interno gestione beni e servizi		SI	Abbastanza elevato	4	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo sufficiente	3	Probabile	4	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	BASSO	8	
		Procedure concorsuali per assunzione di personale dipendente	Favorire i singoli durante la procedura concorsuale. Alterare le esigenze dell'ente allo scopo di favorire i singoli	Occasionale.	a) Predisposizione criteri di selezione del personale e monitoraggio procedure di selezione b) Regolamento selezione risorse umane		SI	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta raramente nel corso di un anno (es. una/due volte l'anno)	2	Controllo buono	2	Improbabile	2	L'evento può essere associato ad una condotta di un'area o una funzione di vertice aziendale	BASSO	8	

	Gestione incarichi e consulenze	Alterare le esigenze definite per favorire i singoli	Occasionale	a) Definizione modalità operativa per verifica dei requisiti b) Regolamento selezione risorse umane		Sì	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta raramente nel corso di un anno (es. una/due volte l'anno)	2	Controllo buono	L'attività prevede tra fra le seguenti misure : 1) Nello svolgimento dell'attività sono coinvolte più persone addette; 2) sono presenti procedure di lavoro definite per lo svolgimento dell'attività; 3) sono presenti procedure di controllo gerarchico e funzionale; 4) vi sono organismi esterni incaricati di attività periodiche di auditing	2	Improbabile	L'evento può essere associato ad una condotta di infondata o una verifica aziendale	4	BASSO	8
	Protocollo e gestione documentazione	Occultare o falsificare documentazione	Quotidiana.	a) Monitoraggio criteri di attribuzione protocollo, B) Protocollo gestione e archiviazione documentazione		Sì	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo sufficiente	L'attività prevede due fra le seguenti misure : 1) Nello svolgimento dell'attività sono coinvolte più persone addette; 2) sono presenti procedure di lavoro definite per lo svolgimento dell'attività; 3) sono presenti procedure di controllo gerarchico e funzionale; 4) vi sono organismi esterni incaricati di attività periodiche di auditing	3	Probabile	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	2	BASSO	8
	Gestione liste d'attesa	Favorire l'avanzamento di soggetti all'interno della lista d'attesa rispetto ad altri aventi maggior diritto	Quotidiana.	a) Sono ben definiti i criteri di assegnazione dei sottogruppi al fine dell'insediamento in lista d'attesa b) Delibera RSA c) Regolamento dei servizi (RSA, ADI, CD ecc. ecc.) d) carta dei servizi		Sì	Basso	2	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo severo	L'attività prevede tutte le seguenti misure : 1) Nello svolgimento dell'attività sono coinvolte più persone addette; 2) sono presenti procedure di lavoro definite per lo svolgimento dell'attività; 3) sono presenti procedure di controllo gerarchico e funzionale; 4) vi sono organismi esterni incaricati di attività periodiche di auditing	1	Improbabile	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	2	ESTREMAMENTE BASSO	4
	Gestione fase di decesso utente	Favorire un'impresa di pompe funebri a scapito di altre	Settimanale	L'ente ha esposto l'elenco delle imprese di pompe funebri che operano sul territorio a cui i familiari liberamente possono rivolgersi		Sì	Medio	3	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo buono	L'attività prevede tra fra le seguenti misure : 1) Nello svolgimento dell'attività sono coinvolte più persone addette; 2) sono presenti procedure di lavoro definite per lo svolgimento dell'attività; 3) sono presenti procedure di controllo gerarchico e funzionale; 4) vi sono organismi esterni incaricati di attività periodiche di auditing	2	Probabile	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	2	BASSO	8
	Assegnazione posti letto area integrazione sociale	Favorire l'assegnazione di posti letto ad un soggetto a scapito degli utenti dritti	Quotidiana.	Regolamento Interno criteri di assegnazione dei posti letto dello studentato e del pensionato		Sì	Medio	3	La possibilità di commissione del reato si presenta costantemente durante le normali attività di lavoro	5	Controllo buono	L'attività prevede tre fra le seguenti misure : 1) Nello svolgimento dell'attività sono coinvolte più persone addette; 2) sono presenti procedure di lavoro definite per lo svolgimento dell'attività; 3) sono presenti procedure di controllo gerarchico e funzionale; 4) vi sono organismi esterni incaricati di attività periodiche di auditing	2	Probabile	L'evento è associabile ad un comportamento comune o frequente di un preposto o un gruppo di preposti	2	BASSO	8