

Catalogo dei processi e registro dei rischi

Area di rischio	processo	ufficio	fasi	Eventi rischiosi
A. Scelta del contraente	1 Scelta del contraente	AU Assemblea dei soci	Program- mazione	<p>1. Definizione di obiettivi e fabbisogni in funzione dell'interesse personale a favorire un determinato operatore economico</p> <p>2. Individuazione di lavori complessi e di interventi realizzabili con concessione o PPP in funzione dell'o.e. che si intende favorire</p> <p>3. Intempestiva individuazione di bisogni che può determinare la necessità di ricorrere a procedure non ordinarie motivate dall'urgenza</p> <p>4. Coinvolgimento di un determinato operatore economico nella definizione dei fabbisogni al fine di agevolarlo nelle fasi successive</p>
		UT UA RUP progettista	Proget- tazione della selezione	<p>1. Definizione delle caratteristiche della prestazione in funzione di un determinato o.e.</p> <p>2. Verifica e validazione del progetto del progetto pur in assenza dei requisiti richiesti</p> <p>3. Nomina di un soggetto compiacente che rediga un PSC e un fascicolo dell'opera i cui contenuti siano a vantaggio di un determinato o.e.</p> <p>4. Partecipazione alle consultazioni di un determinato o.e. e anticipazione allo stesso di informazioni sulla gara</p> <p>5. Nomina di un soggetto compiacente che possa favorire un determinato o.e.</p> <p>6. Scelta della tipologia contrattuale per favorire un determinato o.e. in funzione delle sue capacità / esperienze pregresse</p>

				<p>7.Determinazione dell'importo della gara in modo da favorire un determinato o.e. sia in termini di procedura di gara da adottare (es. affidamento diretto, procedura negoziata) che in termini di requisiti di partecipazione</p> <p>8.Scelta della procedura di gara che possa facilitare l'aggiudicazione ad un determinato o.e (es. affidamento diretto, procedura negoziata)</p> <p>9.Inserimento di elementi che possono disincentivare la partecipazione alla gara o agevolare un determinato o.e.</p> <p>10.Richiesta di requisiti di partecipazione molto restrittivi o che favoriscono un determinato o.e., definizione del criterio di aggiudicazione, dei criteri di valutazione delle offerte e delle modalità di attribuzione dei punteggi in modo da avvantaggiare un determinato o.e.</p> <p>11.Inserimento di clausole contrattuali vessatorie per disincentivare la partecipazione o clausole vaghe per consentire modifiche in fase esecuzione o rendere di fatto inefficaci le sanzioni in caso di ritardi e/o irregolarità nell'esecuzione della prestazione</p>
		<p>UT UA U Appalti RUP AU</p>	<p>selezione del contraente</p>	<p>1.Scelta di modalità di pubblicazione e di termini per la presentazione delle offerte finalizzate a ridurre la partecipazione (es. pubblicazione o scadenza termini nel mese di agosto)</p> <p>2.Alterazione e/o sottrazione della documentazione di gara;</p>

				<p>mancato rispetto dell'obbligo della segretezza.</p> <p>3.Nomina di soggetti compiacenti per favorire l'aggiudicazione a un determinato o.e.</p> <p>4.Definizione delle date delle sedute pubbliche e inidonea pubblicità in modo da scoraggiare la partecipazione di alcuni concorrenti.</p> <p>5.Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita per agevolare l'ammissione di un determinato o.e.;</p> <p>alterazione delle verifiche per eliminare alcuni concorrenti</p> <p>6.Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione per manipolare l'esito</p> <p>7.Applicazione distorta delle verifiche al fine di agevolare l'aggiudicazione ad un determinato o.e. e/o di escludere alcuni concorrenti</p> <p>8.Comportamenti volti a disincentivare l'iscrizione (ridotta pubblicità dell'elenco, termini ristretti per l'iscrizione, aggiornamenti non frequenti), mancato rispetto del principio di rotazione con inviti frequenti ad uno o più oo.ee.</p>
		<p>RUP UT UA U appalti</p>	<p>verifica, aggiudicazione e firma del contratto</p>	<p>1.Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita per consentire la stipula anche in carenza dei requisiti; alterazione delle verifiche per annullare l'aggiudicazione.</p> <p>2.Ritardi nelle comunicazioni/pubblicazioni per disincentivare i ricorsi giurisdizionali</p> <p>3.Modifica delle previsioni contrattuali poste a base di gara a vantaggio</p>

				<p>dell'aggiudicatario</p> <p>4. Violazione delle regole di trasparenza per evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari.</p>
		RUP Dir. lavori	esecuzione del contratto	<p>1.Nomina di un soggetto compiacente per una verifica sull'esecuzione del contratto meno incisiva</p> <p>2.Nomina di un soggetto compiacente per una verifica del rispetto delle previsioni del PSC e delle prescrizioni di legge in materia di sicurezza meno incisiva</p> <p>3.Ricorso a modifiche e/o varianti in c.o. in assenza dei presupposti di legge con l'intento di favorire l'esecutore del contratto</p> <p>4.Rilascio autorizzazione al subappalto nei confronti di un o.e. non in possesso dei requisiti di legge o per importi che comportano il superamento della quota limite del 30% dell'importo del contratto</p> <p>5.Mancata e/o incompleta verifica del corretto adempimento delle prestazioni contrattuali e del rispetto delle tempistiche fissate nel contratto; non applicazione di penali e/o sanzioni per il mancato rispetto dei tempi contrattuali e/o per prestazioni difformi da quelle previste in contratto.</p> <p>6.Mancata e/o incompleta verifica del rispetto delle previsioni del PSC e/o delle disposizioni di legge in materia di sicurezza.</p> <p>7.Valutazione della fondatezza e dell'ammissibilità delle riserve, nonché quantificazione delle stesse, condotta al fine di favorire</p>

				<p>l'aggiudicatario</p> <p>8.Nomina di un soggetto compiacente per favorire l'aggiudicatario; attività volta a non tutelare l'interesse della SA bensì quello dell'aggiudicatario.</p> <p>9.Accesso alla transazione in assenza dei presupposti di legge o in caso di richieste pretestuose e/o inammissibili dell'aggiudicatario o quando lo stesso risulterebbe, con molta probabilità, soccombente in giudizio; adesione ad un accordo sfavorevole per la SA; mancata richiesta del parere dell'avvocatura/legale interno, qualora necessario.</p> <p>10.Emissione SAL e/o certificato di pagamento in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti.</p>
		RUP Collaudatori Dir. lavori	Rendicontazione del contratto	<p>1.Nomina di un soggetto compiacente per una verifica sull'esecuzione del contratto meno incisiva</p> <p>2.Rilascio del certificato pur in presenza di elementi che non consentirebbero il collaudo, riconoscimento di prestazioni non previste in contratto ed eseguite in assenza di autorizzazione, liquidazione di importi non spettanti.</p>
B.Assunzione e gestione del personale	1.Assunzione e gestione del personale	AU UA	Programmazione	<p>1.Rappresentazione di esigenze di nuovo personale non rispondente alle reali necessità dell'azienda e predisposizione di un avviso di selezione al fine di addivenire all'assunzione di una persona in particolare.</p> <p>2.Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il</p>

				<p>possesto dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari.</p>
		UA Commissione	svolgimento della selezione	<p>1.Ritardare o non pubblicare l'avviso sul sito aziendale sul BURAT, per restringere il numero dei concorrenti 2.Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. 3.Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari 4.Attestare falsamente la regolarità di documentazione allo scopo di non escludere un candidato particolare 5.Comunicare in anticipo al candidato il testo delle prove oggetto della selezione 6.Esprimere giudizi non rispondenti alla realtà della prova al fine di ammettere o escludere un candidato</p>
		UA MC	Proclamazione del vincitore e stipula del contratto	<p>1.Mancata visita medica 2.Mancata formazione 3.Assegnare il vincitore a mansioni diverse da quelle per le quali è stato selezionato</p>
C. Gestione del bilancio	1. Gestione del bilancio	Tutti gli uffici	Avvio del processo	<p>1.Mancato rispetto dell'ordine cronologico dei documenti, omissione della registrazione di documenti, alterazione e/o falsificazione di documenti. 2.Ritardo nel pagamento delle fatture.</p>
		UA	Controlli e verifiche	<p>1.Non corrispondenza dei mastri contabili con quelli delle terze economie corrispondenti. 2.Mancata esecuzione dei</p>

				<p>controlli di coerenza della contabilità.</p> <p>3.Mancata acquisizione e riconciliazione dei documenti esterni relativi a c/c e fornitori e clienti.</p> <p>4.Mancati e/o ritardati controlli del revisore</p>
		AU UA	Elaborazione del bilancio	<p>1.Ritardo nel rispetto del termine di predisposizione del bilancio</p> <p>2.Carenza delle relazioni e della nota integrativa.</p> <p>3.Valutazioni contabili non conformi alla tecnica raccomandata dai principi contabili OIC.</p> <p>4.Quote di ammortamento non sistematiche.</p> <p>5.Mancata emissione del parere o sistematico ritardo.</p> <p>6.Parere positivo in mancanza di tutti i documenti obbligatori.</p> <p>7.Mancata rilevazione dei ritardi nell'approvazione dei bilanci.</p> <p>8.Parere positivo in presenza di evidenti anomalie o in presenza di rilievi importanti in sede di verifiche periodiche.</p>
		AU	Approvazione	<p>1.Mancata approvazione</p> <p>2.Approvazione di bilancio carenti di documenti obbligatori.</p> <p>3.Approvazione del bilancio in presenza di pareri negativi di regolarità tecnica e contabile.</p> <p>4.Approvazione oltre i termini di legge</p> <p>5.Approvazione bilancio incompleto.</p> <p>6.Approvazione in presenza di parere negativo del Revisore.</p>
			Controllo	
			Rilascio	

