

FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
1. Approvvigionamento di beni e servizi

Area di rischio	Macro Processo/Processo	id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Approvvigionamento di beni e servizi	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	ACQ	Analisi delle esigenze delle strutture organizzative e Programmazione biennale degli acquisti	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_01	Definizione del fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza e di economicità	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Verifica della Programmazione da parte del Dirigente; Regolamento per l'esternalizzazione di funzioni aziendali (in caso di acquisti che riguardano attività significative, viene condotta un'analisi approfondita da parte delle strutture aziendali e delle funzioni di controllo, nel rispetto delle disposizioni di vigilanza)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MIDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
2 Approvvigionamento di beni e servizi	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	ACQ	Analisi delle esigenze delle strutture organizzative e Programmazione biennale degli acquisti	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_02	Frammentazione degli acquisti allo scopo di sraggiarli ad una disciplina più favorevole	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Verifica della Programmazione da parte del Dirigente; L'Ufficio Gare e Contratti cura la raccolta e la razionalizzazione delle esigenze di acquisto di beni e servizi in fase di programmazione. In fase di definizione della procedura di selezione, privilegia l'utilizzo di procedure a maggiore garanzia nei casi di prossimità alla soglia superiore	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
3 Approvvigionamento di beni e servizi	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	ACQ	Approvazione della Programmazione biennale degli acquisti da parte del CDA	Direttore Generale/Consiglio di Amministrazione	ACQ_03	Definizione del fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza e di economicità	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Verifica della Programmazione da parte del Dirigente; Regolamento per l'esternalizzazione di funzioni aziendali (in caso di acquisti che riguardano attività significative, viene condotta un'analisi approfondita da parte delle strutture aziendali e delle funzioni di controllo, nel rispetto delle disposizioni di vigilanza)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MIDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
4 Approvvigionamento di beni e servizi	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	ACQ	Pubblicazione della Programmazione degli acquisti	Ufficio Gare e Contratti		nessuno										
5 Approvvigionamento di beni e servizi	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	ACQ	Trasmissione della Programmazione degli acquisti alla Regione Lombardia per mezzo dell'applicativo Sital entro il 30 settembre	Ufficio Gare e Contratti		nessuno										
6 Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione acquisti	ACQ	Predisposizione Richiesta di acquisto (RDA) da parte delle strutture aziendali	Strutture organizzative	ACQ_04	Informazioni incomplete o poco chiare in RDA con conseguenti difficoltà nell'individuazione del fornitore adeguato in base alle necessità delle unità richiedenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Formazione	La gestione della RDA è informatizzata, con richiesta di integrazione della stessa qualora non sufficientemente esaustiva	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
7 Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione acquisti	ACQ	Verifica disponibilità risorse interne	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_05	Mancata verifica di disponibilità di risorse interne	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Mancanza di controlli	Applicazione Codice etico	La verifica di disponibilità interna è effettuata e tracciata prima di avviare il processo di acquisto da parte dell'Ufficio Gare e Contratti	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
8 Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione acquisti	ACQ	Definizione procedura di selezione del fornitore	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_06	Mancato ricorso a convenzioni attive presso CONSIP o Centrale Acquisti regionale	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Verifica convenzioni CONSIP e Centrale Acquisti Regionale effettuata in via preliminare; di tale verifica viene lasciata evidenza a corredo della determina a contrarre	Totamente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
9 Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione acquisti	ACQ	Definizione procedura di selezione del fornitore	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_07	Eccessivo ricorso alla procedura di affidamento diretto	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; L'Ufficio Gare e Contratti cura la raccolta e la razionalizzazione delle esigenze di acquisto di beni e servizi in fase di programmazione, anche per importi inferiori a 40.000 euro. Per gli acquisti di importo prossimo alle soglie, tendenzialmente si utilizza la procedura più vincolante	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
10 Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione acquisti	ACQ	Definizione procedura di selezione del fornitore	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_08	Ricorso ad affidamenti d'urgenza in assenza dei presupposti di legge	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	L a determina a contrarre riporta le motivazioni del ricorso a procedere d'urgenza, sottoposto dall'Ufficio Gare e Contratti al Direttore Generale/Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
11 Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Delibera a contrarre	Consiglio di Amministrazione	ACQ_09	Delibera a contrarre carente di motivazioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: Le delibere a contrarre sono analiticamente predisposte da un addetto dell'Ufficio Gare e Contratti, verificate dal Responsabile e proposte dal Direttore Generale al Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento

	Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
12	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Predisposizione degli atti di gara	RUP/Ufficio Gare e Contratti/Ufficio Legale e Partecipazioni	ACQ_10	Insufficiente definizione dei requisiti di partecipazione o scelta di requisiti finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Formazione	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Atti di gara contenente elementi minimi previsti dalla normativa e definiti secondo le esigenze della struttura richiedente, predisposti, per gli importi superiori a 40.000 euro, con il supporto dell'Ufficio Legale e Partecipazioni	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
13	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Predisposizione degli atti di gara	RUP/Ufficio Gare e Contratti/Ufficio Legale e Partecipazioni	ACQ_11	Diffusione di informazioni riservate	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Formazione	Comunicazione delle informazioni ai soli interessati al procedimento di acquisto	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
14	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Pubblicazione della gara	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_12	Irregolare o carente pubblicità	Elusione delle norme	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Verifica della corretta Pubblicazione da parte del Responsabile dell'Ufficio	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
15	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Ricezione delle offerte	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_13	Mancata esclusione di offerte pervenute oltre i termini	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
16	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Nomina della Commissione giudicatrice	Direttore Generale	ACQ_14	Nomina di componenti della Commissione finalizzata a favorire un partecipante; Mancata comunicazione di eventuali conflitti di interesse da parte di componenti della Commissione	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Le Commissioni di gara vengono individuate, con determina del Direttore Generale, sulla base delle specifiche competenze inerenti (raggiro dell'affidamento, il momento dell'insediamento, i componenti dichiarano l'insussistenza o meno di conflitti di interesse	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
17	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Verifica della documentazione amministrativa	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_15	Carente verifica o alterazione della documentazione amministrativa finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
18	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Verifica della documentazione amministrativa	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_16	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: i provvedimenti di esclusione sono effettuati dal Direttore Generale su proposta del RUP	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
19	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Verifica delle offerte	RUP/Commissione giudicatrice	ACQ_17	Non corretta modalità di valutazione delle offerte, finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Le valutazioni sono formalizzate nei Verbali della Commissione giudicatrice. Il RUP esegue sistematici controlli sull'intero procedimento	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
20	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Verifica delle anomalie	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_18	Carente verifica delle anomalie finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
21	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Proposta e delibera di aggiudicazione	RUP/Direttore Generale/Consiglio di Amministrazione	ACQ_19	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione delle attività: la proposta è del RUP e l'aggiudicazione è deliberata dal Consiglio di Amministrazione; La delibera è supportata da tutte le verifiche svolte nel corso del procedimento	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
22	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Verifica requisiti	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_20	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti o non corretta verifica allo scopo di favorire un concorrente	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento

	Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
23	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Richiesta di documenti per la stipula	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_21	Mancato controllo dei documenti necessari per la stipula	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Mancanza di controlli	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Il RUP redige apposito verbale relativo ai controlli svolti su documenti per la stipula	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
24	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure sopra soglia	ACQ	Stipula del contratto	Ufficio Gare e Contratti; Ufficio Legale e Partecipazioni; Responsabile delegato	ACQ_22	Clausole contrattuali di vantaggio per il fornitore e svantaggio per la Società	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Circolare Banca d'Italia 285/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione V	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Regolamento per l'esternalizzazione di funzioni aziendali (clausole contrattuali conformi alle disposizioni di vigilanza); I contratti sono sottoposti al preventivo vaglio giuridico da parte dell'Ufficio Legale e Partecipazioni	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
25	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Determina a contrarre	Direttore Generale	ACQ_23	Determina a contrarre carente di motivazioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: Le determine a contrarre sono analiticamente predisposte da un addetto dell'Ufficio Gare e Contratti, verificate dal Responsabile e sottoscritte dal Direttore Generale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
26	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Avviso per manifestazione di interesse	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_24	Non corretta valutazione del mercato anche al fine di favorire un'impresa	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
27	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Lettere di invito	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_25	Mancato rispetto del principio di rotazione dei fornitori	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel); Segregazione delle attività e ripartizione delle competenze: la documentazione viene rivista dall'Ufficio Legale e Partecipazioni; Nell'avviso per manifestazione di interesse viene regolato il principio di rotazione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
28	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Lettere di invito	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_26	Insufficiente definizione dei requisiti di partecipazione o scelta di requisiti finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico Formazione	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione delle attività e ripartizione delle competenze: Atti di gara predisposti secondo le esigenze della struttura richiedente, e con il supporto dell'Ufficio Legale e Partecipazioni per gli importi superiori a 40.000 euro	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
29	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Ricezione delle offerte	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_27	Mancata esclusione di offerte pervenute oltre i termini	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarsa proceduralizzazione del processo	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
30	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Nomina della Commissione giudicatrice	Direttore Generale	ACQ_28	Nomina di componenti della Commissione finalizzata a favorire un partecipante; Mancata comunicazione di eventuali conflitti di interesse da parte di componenti della Commissione	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Le Commissioni di gara vengono individuate, con determinati del Direttore Generale, sulla base delle specifiche competenze inerenti l'oggetto dell'affidamento; Al momento dell'insediamento, i componenti dichiarano l'insussistenza o meno di conflitti di interesse	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
31	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Verifica della documentazione amministrativa	RUP	ACQ_29	Carente verifica o alterazione della documentazione amministrativa finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
32	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Verifica della documentazione amministrativa	RUP	ACQ_30	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: I provvedimenti di esclusione sono effettuati dal Direttore Generale su proposta del RUP	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento

	Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
33	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Verifica delle offerte	RUP/Commissione giudicatrice	ACQ_31	Non corretta modalità di valutazione delle offerte, finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Le valutazioni sono formalizzate nei Verbali della Commissione giudicatrice; Il RUP esegue sistematici controlli sull'intero procedimento	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
34	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Verifica delle anomalie	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_32	Carente verifica delle anomalie finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
35	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Proposta e determina di aggiudicazione	RUP/Direttore Generale	ACQ_33	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione delle attività: la proposta è del RUP e l'aggiudicazione è deliberata dal Direttore Generale; La determina è supportata da tutte le verifiche svolte nel corso del processo di acquisto	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
36	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Verifica requisiti	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_34	Mancata esclusione di partecipanti privi dei requisiti o non corretta verifica allo scopo di favorire un concorrente	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
37	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Richiesta di documenti per la stipula	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_35	Mancato controllo dei documenti necessari per la stipula	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Mancanza di controlli	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Il RUP redige apposito verbale relativo ai controlli svolti sui documenti per la stipula	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
38	Approvvigionamento di beni e servizi	Procedure negoziate sotto soglia	ACQ	Stipula del contratto	Ufficio Gare e Contratti; Ufficio Legale e Partecipazioni; Responsabile delegato	ACQ_36	Clausole contrattuali di vantaggio per il fornitore e svantaggio per la Società	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo III Capitolo 1 Sezione V Par 1 Principi generali e requisiti particolari in materia di esternalizzazione di funzioni aziendali	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Regolamento per l'esternalizzazione di funzioni aziendali (clausole contrattuali conformi alle disposizioni di vigilanza); I contratti sono sottoposti al preventivo vaglio giuridico da parte dell'Ufficio Legale e Partecipazioni	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
39	Approvvigionamento di beni e servizi	Affidamento diretto	ACQ	Determina a contrarre	Direttore Generale	ACQ_37	Determina a contrarre carente di motivazioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Determina a contrarre sono analiticamente predisposte da un addetto dell'Ufficio Gare e Contratti, verificate dal Responsabile e sottoscritte dal Direttore Generale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
40	Approvvigionamento di beni e servizi	Affidamento diretto	ACQ	Richiesta preventivi	RUP	ACQ_38	Scolta di requisiti o caratteristiche finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel), nel rispetto del principio di rotazione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
41	Approvvigionamento di beni e servizi	Affidamento diretto	ACQ	Verifica requisiti	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_39	Mancata verifica dei requisiti o alterazione allo scopo di favorire un concorrente	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Utilizzo di strumenti elettronici messi a disposizione da Aria spa (Sintel)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
42	Approvvigionamento di beni e servizi	Affidamento diretto	ACQ	Stipula del contratto	Ufficio Gare e Contratti; Ufficio Legale e Partecipazioni; Responsabile delegato	ACQ_40	Clausole contrattuali di vantaggio per il fornitore e svantaggio per la Società	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo III Capitolo 1 Sezione V Par 1 Principi generali e requisiti particolari in materia di esternalizzazione di funzioni aziendali	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Regolamento per l'esternalizzazione di funzioni aziendali (clausole contrattuali conformi alle disposizioni di vigilanza); I contratti sono sottoposti al preventivo vaglio giuridico da parte dell'Ufficio Legale e Partecipazioni	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
43. Approvvigionamento di beni e servizi	Convenzioni Consip/Aria	ACQ	Determina a contrarre	Direttore Generale	ACQ_41	Determina a contrarre carente di motivazioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: Le determinazioni a contrarre sono analiticamente predisposte da un addetto dell'Ufficio Gare e Contratti, verificate dal Responsabile e sottoscritte dal Direttore Generale	Totamente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
44. Approvvigionamento di beni e servizi	Convenzioni Consip/Aria	ACQ	Predisposizione atti di attivazione convenzione	RUP con il supporto dell'Ufficio Gare e Contratti	ACQ_42	Alterazione dei dati allo scopo di favorire l'operatore	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Tracciabilità del processo; Segregazione di funzioni tra la struttura che attiva la convenzione e la struttura che gestisce la fornitura	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
45. Approvvigionamento di beni e servizi	Convenzioni Consip/Aria	ACQ	Verifica preventive	RUP	ACQ_43	Mancata verifica dei requisiti o alterazione allo scopo di favorire un concorrente	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico; Formazione	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Tracciabilità del processo; Verbalizzazioni del RUP	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
46. Approvvigionamento di beni e servizi	Convenzioni Consip/Aria	ACQ	Ordine di acquisto/adesione alla convenzione	Dirigente delegato	ACQ_44	nessuno										
47. Approvvigionamento di beni e servizi	MEPA	ACQ	Determina a contrarre	Direttore Generale	ACQ_45	Determina a contrarre carente di motivazioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Trasparenza degli appalti secondo normativa; Segregazione di attività: Le determinazioni a contrarre sono analiticamente predisposte da un addetto dell'Ufficio Gare e Contratti, verificate dal Responsabile e sottoscritte dal Direttore Generale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
48. Approvvigionamento di beni e servizi	MEPA	ACQ	Ordine di acquisto	RUP con il supporto dell'Ufficio Gare e Contratti	ACQ_46	Clausole contrattuali in danno della Società e in favore del fornitore	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Tracciabilità del processo; Ordine di acquisto conforme alle specifiche indicate nella determina a contrarre	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
49. Approvvigionamento di beni e servizi	MEPA	ACQ	Verifica requisiti	RUP/Ufficio Gare e Contratti	ACQ_47	Mancata verifica dei requisiti o alterazione allo scopo di favorire un concorrente	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Tracciabilità del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
50. Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione conflitti di interesse	ACQ	Individuazione e analisi delle situazioni di conflitto di interesse	Ufficio Gare e Contratti	ACQ_48	Mancata individuazione/gestione di situazioni di conflitto di interessi	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Data base contenenti i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Il Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse è in vigore ed operativo. La verifica svolta dall'Ufficio Compliance sul rispetto dei presidi non ha fatto emergere rilievi	Le misure sono implementate e attuate		
51. Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione degli acquisti	ACQ	Esecuzione del contratto	Strutture organizzative	ACQ_49	Non conformità al contratto nella esecuzione dell'appalto	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Verifica conformità delle prestazioni da parte del RUP/DEC prima della fatturazione; Regolamento per l'esternalizzazione delle funzioni aziendali (controlli sull'esecuzione da parte del referente esternalizzazione e delle funzioni di controllo)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
52. Approvvigionamento di beni e servizi	Gestione degli acquisti	ACQ	Esecuzione del contratto	Strutture organizzative	ACQ_50	Variazioni contrattuali non necessarie o onerose	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Verifica conformità delle prestazioni da parte del RUP/DEC prima della fatturazione; Regolamento per l'esternalizzazione delle funzioni aziendali (controlli sull'esecuzione da parte del referente esternalizzazione e delle funzioni di controllo)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento

FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
2. Affari legali e contenzioso

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id. Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 31/12/2020
1 Affari legali e contenzioso	Gestione del contenzioso	LEG	Incarico a legali esterni	Ufficio Legale e Partecipazioni	LEG_01	Affidamento incarico a legale esterno con applicazione tariffe eccessivamente onerose	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Analisi della proposta del legale esterno sulla base delle tariffe previste dal decreto ministeriale	Prevalentemente adeguato	Totalmente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			
2 Affari legali e contenzioso	Gestione del contenzioso	LEG	Incarico a legali esterni	Ufficio Legale e Partecipazioni	LEG_02	Mancato rispetto delle regole interne con riferimento all'Avvocatura regionale, al fine di favorire un particolare soggetto	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Supervisione e coordinamento delle attività da parte del Responsabile della Direzione Legale e Societaria, Tracciabilità del processo	Prevalentemente adeguato	Totalmente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			
3 Affari legali e contenzioso	Gestione del contenzioso	LEG	Organizzazione del contenzioso e reperimento di documenti aziendali utili	Ufficio Legale e Partecipazioni	LEG_03	Occultamento / mancato reperimento di documentazione utile	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Supervisione e coordinamento delle attività da parte del Responsabile della Direzione Legale e Societaria e in raccordo con il Responsabile Servizio Risorse Umane per le materie giuravoristiche;	Prevalentemente adeguato	Totalmente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			
4 Affari legali e contenzioso	Reclami	REC	Gestione reclami da clienti	Responsabile Reclami	REC_01	Non corretta gestione dei reclami al fine di favorire il soggetto richiedente	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti; Mancato rispetto delle regole procedurali interne	Applicazione Codice Etico	Procedura gestione reclami conforme al Provvedimento Banca d'Italia 29/07/2009 e ss.mm.ii.; Tracciabilità e trasparenza del processo	Totalmente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			
5 Affari legali e contenzioso	Reclami	REC	Gestione reclami da clienti	Responsabile Reclami	REC_02	Omissione/carente rappresentazione delle informazioni agli organi competenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Mancato rispetto delle regole procedurali interne	Applicazione Codice Etico	Procedura gestione reclami conforme al Provvedimento Banca d'Italia 29/07/2009 e ss.mm.ii.; Relazione annuale dei reclami trasmessa al Consiglio di Amministrazione, all'Ufficio Compliance, al Direttore generale; Pubblicazione annuale del resoconto dei reclami sul sito internet della Società	Totalmente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			

**FINLOMBARDA SPA**

**PTPCT 2021-2023**

**ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE**

**3. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati**

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Mitigazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 31/2020
1. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Istruttoria	Direzione Credito	CRE_01	Carenze documentali del procedimento istruttorio	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Principi organizzativi relativi a specifiche attività e profili di rischio	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.3.1 Istruttoria di merito creditizio; Circolare del 13/11/2019 Assegnazione delle istruttorie di merito creditizio	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/12/2020; Sistemazione delle istruttorie operative e delle circolari interne ai fini dell'emissione della Procedura per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/06/2021	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Direttore Generale (Procedura); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dall'1/01/2021. In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito performing e del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021
2. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Istruttoria	Direzione Credito	CRE_02	Non adeguata valutazione del merito creditizio del prestatore	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti; Carenza di competenze del personale	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Principi organizzativi relativi a specifiche attività e profili di rischio	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.3.1 Strategie creditizie e finanziamenti a MLI sono di norma in co-finanziamento con le banche che negano autonoma valutazione del merito del credito); par. 2.3.1. Istruttoria di merito creditizio; Circolare del 13/11/2019 Assegnazione delle istruttorie di merito creditizio; Dettaglio delle tipologie di istruttoria e contenuti dell'analisi di merito creditizio del 24/06/2020; Sistema delle deleghe; Rating cliente e metriche prodotte (con relative istruttorie operative) approvate dal CDA, con il parere del Risk Manager	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/12/2020; Sistemazione delle istruttorie operative e delle circolari interne ai fini dell'emissione della Procedura per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/06/2021; Inserire nei bandi auto-dichiarazione requisiti soggettivi dei beneficiari (allineati con le competenti strutture)	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Direttore Generale (Procedura); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dal 1/01/2021. In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito performing e del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021. Sono in corso gli approfondimenti con le strutture interessate per definizione del modulo di auto-dichiarazione da inserire nei bandi
3. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Organizzazione	Direzione Credito	CRE_03	Mancata separazione tra funzioni istruttorie e deliberative	Esercizio esclusivo della responsabilità	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Par. 2 Rischi connessi con l'attività di concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma	Regolamento per la gestione del credito; Istruttorie tra attività istruttorie e attività deliberative	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/12/2020 con la nuova struttura organizzativa	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dall'1/01/2021.
4. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Monitoraggio	Direzione Credito	CRE_04	Carenze sul controllo andamentale e monitoraggio delle singole posizioni	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti; Carenza nei controlli	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Principi organizzativi relativi a specifiche attività e profili di rischio	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.3.2.1 Termine e validità delle delibere di concessione dei finanziamenti; par. 2.3.2.2 Revisione ordinaria; Modello per la determinazione degli scartamenti sui crediti performing del 11/04/2020; Processo informatizzato; Verifiche da parte del Risk Management con periodicità periodica trasmessa a Consiglio di Amministrazione e Direttore Generale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/12/2020; Sistemazione delle istruttorie operative e delle circolari interne ai fini dell'emissione della Procedura per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/06/2021	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Direttore Generale (Procedura); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dall'1/01/2021. In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito performing e del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021
5. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Classificazione, Valutazione e Gestione esposizioni deteriorate	Direzione Credito	CRE_05	Mancata definizione/applicazione dei criteri di classificazione, valutazione e gestione delle esposizioni deteriorate	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.4.1 Classificazione delle posizioni creditizie; Processo informatizzato; Contesto interno Non Performing Loans con compito di analisi crediti non performanti e supporto a Consiglio di Amministrazione per gestione agli; Il recupero dei crediti in cofinanziamento è in carico agli istituti cofinanziatori, secondo apposita convenzione	Prevalentemente inadeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Le misure indicate sono pienamente operative; Il rischio rimane M in attesa della formalizzazione della procedura di gestione NPL	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 30/04/2021	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Direttore Generale (Procedura); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dall'1/01/2021. In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021
6. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Informativa agli organi aziendali	Direzione Credito	CRE_06	Non completa/non accurata/non regolare informativa agli organi aziendali, in particolare sull'andamento delle posizioni deteriorate e delle relative procedure di recupero	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Principi organizzativi relativi a specifiche attività e profili di rischio	Flussi informativi codificati nel Regolamento per la gestione del credito, par. 2.5.2 Flussi informativi reporting (verso Consiglio di Amministrazione e Direttore Generale); Riunione almeno trimestrale del Comitato interno Non Performing Loans	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Aggiornamento del Regolamento per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/12/2020; Predisposizione Procedura per la gestione di NPL e sua diffusione entro il 30/04/2021	Predisposizione/Aggiornamento; Responsabile Direzione Credito; Coordinamento Servizio Organizzazione e Sistemi; Controllo di conformità; Ufficio Compliance; Approvazione: Consiglio di Amministrazione (Regolamento); Direttore Generale (Procedura); Diffusione: Direttore Generale	Approvato e diffuso il Regolamento per la gestione del credito in vigore dall'1/01/2021. In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021
7. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Monitoraggio	Direzione Credito	CRE_07	Aggiornamento non continuo dell'esposizione verso i clienti e verso i gruppi di clienti connessi	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.3.2.1 Posizioni a rischio collegato e a rischio unico; Nella fase istruttoria sono acquisite e validate le informazioni sui clienti a livello di gruppo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Implementazioni informatiche da completare entro il 31/12/2020	Responsabile Direzione Credito; Responsabile Ufficio Sistemi Informativi	Si sistema IT per ogni nuova concessione dal 2020 sono coniti i rapporti di Rischio Unico. Nel nuovo Regolamento per la gestione del Credito è stata ampliata la definizione di rischio unico
8. Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Erogazione del credito	Servizio Operazioni e Controlli	CRE_08	Documentazione incompleta per l'erogazione dei finanziamenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015; Bandi di finanziamento	Regolamento per la gestione del credito, par. 2.3.4 Perfezionamento ed erogazione del credito; Circolare del 23/12/2019 Istruttorie operative per la fase di erogazione e check list delle verifiche effettuate; Il Servizio Operazioni e Controlli, prima dell'erogazione del finanziamento, verifica la presenza di tutta la documentazione necessaria, ovvero, in caso di finanziamenti a SAL, l'esito della rendicontazione da parte del beneficiario	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative			

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
9 Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione del credito - Gestione garanzie attive	Direzione Credito	CR_09	Carente gestione delle garanzie attive	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015; Titolo II Capitolo 1 Sezione VII Principi organizzativi relativi a specifiche attività a profitti di rischio; Bandi di finanziamento (indicando tipologie di garanzie che possono essere richieste)	Le garanzie attive sui finanziamenti su fondi propri in cofinanziamento vengono acquisite dalle banche cedenti anche per conto di Finiombarda e trasmesse unitamente alla documentazione contrattuale. Le garanzie sui finanziamenti diretti con fondi regionali con beneficiario Finiombarda vengono acquisite e verificate.	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Il rischio rimane MEDIO perché pur essendo le garanzie tracciate a sistema, va formalizzata la policy di gestione delle stesse	Sistemazione delle istruzioni operative interne ai fini dell'emissione della Procedura per la gestione del credito (inclusa la gestione e la valutazione delle garanzie) e sua diffusione entro il 31/03/2021	Predisposizione/Aggiornamento: Responsabile Direzione Credito; Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità; Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito performing e del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021.
10 Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione di fondi pubblici	Servizio Operazioni e Controlli	CR_10	Mancata verifica/monitoraggio del corretto utilizzo dei fondi erogati e/o servizi (rispetto alle finalità del Bando) da parte delle imprese aggiudicatrici	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Scarso proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015; Bandi di finanziamento	Sulle imprese beneficiarie sono effettuati controlli prima e post erogazione (controlli documentali e visite sul posto), secondo le previsioni indicate nei bandi di finanziamento	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Sistemazione delle istruzioni operative e delle circolari interne ai fini dell'emissione della Procedura per la gestione del credito e sua diffusione entro il 31/03/2021; Predisposizione Procedura ispezioni controlli in loco entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Direzione Credito; Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità; Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale; Predisposizione: Responsabile Servizio Operazioni e Controlli; Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità; Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata la predisposizione della Procedura per la gestione del credito performing e del credito deteriorato. Il termine di predisposizione è stato riprogrammato entro giugno 2021. Predisposta la bozza di procedura per ispezioni/controlli.
11 Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Gestione di fondi pubblici	Ufficio Contabilità e Bilancio; Ufficio Pianificazione e Controllo	CR_11	Non corretta/non accurata informativa sulla gestione dei fondi alle competenti strutture della Regione Lombardia	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015	Flussi informativi codificati nella Convenzione quadro con Regione Lombardia	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative	Completare le implementazioni informatiche	Implementazione Informatiche: Servizio Sistemi Informativi; Ufficio Pianificazione e Controllo; Ufficio Contabilità e Bilancio	Dal sistema informativo è possibile estrarre tutte le informazioni utili ai fini della elaborazione e della corretta rappresentazione dei fondi regionali. Per raggiungere tale risultato si procederà ad integrare i conti contabili al fine di disporre di un maggiore livello di dettaglio. Si ritiene l'attività conclusa.
12 Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Concessione finanziamenti	CRE	Individuazione e analisi delle situazioni di conflitto di interesse	Direzione Credito	CR_12	Mancata individuazione/gestione di situazioni di conflitto di interesse	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015; Regolamento per la gestione dei conflitti di interessi	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	In fase di verifica	MEDIO	Il rischio rimane MEDIO perché dalla verifica sull'efficacia delle misure indicate nel Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse scatta dall'Ufficio Compliance nel 2020 è emersa la necessità di ulteriore presidio	Flusso trimestrale verso l'Ufficio Compliance delle verifiche perimetrali volte ai fini dell'individuazione e gestione dei conflitti di interesse	Responsabile Direzione Credito	La reportistica trimestrale entrerà in vigore a partire dall'1/01/2021



FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
4. Affidamento di incarichi professionali

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Prot.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Affidamento incarichi professionali	Programmazione degli acquisti di beni e servizi	CON	Analisi delle esigenze delle strutture organizzative e Programmazione degli acquisti	Ufficio Gare e Contratti	CON_01	Definizione del fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza e di economicità	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Verifica della Programmazione da parte del Dirigente; Approvazione della programmazione da parte del Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
2 Affidamento incarichi professionali	Gestione acquisti	CON	Predisposizione Richiesta di acquisto (RDA) da parte delle strutture organizzative	Strutture organizzative	CON_02	Informazioni incomplete o poco chiare in RDA con conseguenti difficoltà nell'individuazione del fornitore adeguato in base alle necessità delle unità richiedenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	La gestione della RDA è informatizzata, con richiesta di integrazione della stessa qualora non sufficientemente esaustiva	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
3 Affidamento incarichi professionali	Gestione acquisti	CON	Verifica disponibilità risorse interne	Ufficio Gare e Contratti	CON_03	Mancata verifica di disponibilità di risorse interne	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Mancanza di controlli	Applicazione Codice etico	La verifica di disponibilità interna è effettuata e tracciata prima di avviare il processo di acquisto da parte dell'Ufficio Gare e Contratti	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
4 Affidamento incarichi professionali	Procedura di Affidamento incarichi professionali	CON	Predisposizione e pubblicazione avviso	RUP/Ufficio Gare e Contratti/Ufficio Legale e Partecipazioni	CON_04	Insufficiente definizione dei requisiti di partecipazione o scelta di requisiti finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Avviso predisposto secondo le esigenze della struttura richiedente, e con il supporto dell'Ufficio Legale e Partecipazioni; i requisiti richiesti devono essere coerenti con la comprovata specializzazione richiesta per la selezione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; livello di discrezionalità connesso all'attività	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
5 Affidamento incarichi professionali	Procedura di Affidamento incarichi professionali	CON	Nomina della Commissione giudicatrice	Direttore Generale	CON_05	Nomina di componenti della Commissione finalizzata a favorire un partecipante; Mancata comunicazione di eventuali conflitti di interesse da parte di componenti della Commissione	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Le Commissioni di gara vengono individuate, con determina del Direttore Generale, sulla base delle specifiche competenze inerenti l'oggetto dell'affidamento; Al momento dell'insediamento, i componenti dichiarano l'insussistenza o meno di conflitti di interesse	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
6 Affidamento incarichi professionali	Procedura di Affidamento incarichi professionali	CON	Valutazione delle candidature	RUP/Commissione giudicatrice	CON_06	Non corretta modalità di valutazione delle candidature, finalizzata a favorire un partecipante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Le valutazioni sono formalizzate nei Verbali della Commissione giudicatrice. Il RUP esegue sistematici controlli sull'intero procedimento	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
7 Affidamento incarichi professionali	Procedura di Affidamento incarichi professionali	CON	Pubblicazione degli elenchi dei soggetti idonei	Ufficio Gare e Contratti	CON_07	Ingegolare o carente pubblicità	Elusione delle norme	Applicazione Codice etico	Segregazione di attività; Tracciabilità del processo; Sulla base dei verbali della Commissione giudicatrice il RUP redige l'elenco dei soggetti idonei e lo sottopone al DG per la determina. L'Ufficio Gare e Contratti procede con la pubblicazione dell'elenco	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
8 Affidamento incarichi professionali	Procedura di Affidamento incarichi professionali	CON	Stipula del contratto	Ufficio Gare e Contratti; Ufficio Legale e Partecipazioni; Responsabile delegato	CON_08	Clausole contrattuali di vantaggio per il fornitore e di svantaggio per la Società	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice etico	Trasparenza degli affidamenti secondo normativa; I contratti sono sottoposti al preventivo vaglio giuridico da parte dell'Ufficio Legale e Partecipazioni	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi entro il 30/04/2021	Aggiornamento: Responsabile Ufficio Gare e Contratti Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	In fase di aggiornamento
9 Affidamento incarichi professionali	Gestione conflitti di interesse	CON	Individuazione e analisi delle situazioni di conflitto di interesse	Ufficio Gare e Contratti	CON_09	Mancata individuazione/gestione di situazioni di conflitto di interesse	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Il Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse è in vigore ed operativo. La verifica svolta dall'Ufficio Compliance sul rispetto dei presidi non ha fatto emergere rilievi	Le misure sono implementate e attuate		

FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
5. Controlli, verifiche, ispezioni

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione rischi di non conformità alle norme	VER	Mappatura e valutazione dei rischi di non conformità alle norme	Ufficio Compliance	VER_01	Omissione o alterazione di informazioni che portano ad una sottovalutazione/sopravalutazione del rischio	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo); Formazione	Regolamento della Funzione di Compliance; Compliance Risk Assessment predisposto con il contributo e la condivisione di tutti i responsabili delle strutture interessate; Il Compliance Risk Assessment è sottoposto al Consiglio di Amministrazione e aggiornato annualmente	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
2 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione rischi di non conformità alle norme	VER	Attività di verifica e di follow-up	Ufficio Compliance	VER_02	Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi; Omissione o alterazione di informazioni sullo stato di avanzamento dell'implementazione delle azioni di mitigazione	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento della Funzione di Compliance; I report sono trasmessi alle strutture interessate, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
3 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione rischi di non conformità alle norme	VER	Flussi informativi e reporting	Ufficio Compliance	VER_03	Omissione o alterazione di informazioni nella reportistica e nei flussi informativi verso il Direttore Generale e gli organi sociali; Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento della Funzione di Compliance; I report delle verifiche svolte sono trasmessi alle strutture interessate, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione; L'Ufficio Compliance predispone relazione annuale che viene trasmessa al Consiglio di Amministrazione e alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
4 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione dei rischi aziendali	VER	Mappatura e valutazione dei rischi aziendali	Ufficio Risk Management	VER_04	Omissione o alterazione di informazioni che portano ad una sottovalutazione/sopravalutazione del rischio	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo); Formazione	Regolamento della Funzione Risk Management; Mappa dei Rischi Aziendali predisposto con il contributo e la condivisione di tutti i responsabili delle strutture interessate; La Mappa dei Rischi Aziendali è sottoposta al Consiglio di Amministrazione e aggiornata annualmente	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento dell'Ufficio Risk Management a seguito della riorganizzazione aziendale entro il 31/12/2020	Responsabile Ufficio Risk Management	Il Regolamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 17/11/2020 e diffuso a tutto il personale il 18/11/2020
5 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione dei rischi aziendali	VER	Attività di verifica e di follow-up	Ufficio Risk Management	VER_05	Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi; Omissione o alterazione di informazioni sullo stato di avanzamento dell'implementazione delle azioni di mitigazione	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento dell'Ufficio Risk Management; I report sono trasmessi alle strutture interessate, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
6 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione dei rischi aziendali	VER	Flussi informativi e reporting	Ufficio Risk Management	VER_06	Omissione o alterazione di informazioni nella reportistica e nei flussi informativi verso il Direttore Generale e gli organi sociali; Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento dell'Ufficio Risk Management; L'Ufficio Risk Management predispone report mensile sulla attività di verifica svolte che viene trasmessa al Consiglio di Amministrazione e relazione annuale che viene inviata alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento del Regolamento dell'Ufficio Risk Management a seguito della riorganizzazione aziendale entro il 31/12/2020; Informatizzazione dati input per reporting peroraggio finanziario entro il 31/12/2020	Responsabile Ufficio Risk Management	Il Regolamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 17/11/2020 e diffuso a tutto il personale il 18/11/2020.  L'informatizzazione pianificata è stata implementata
7 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione rischi antiriciclaggio e antiusura	VER	Attività di verifica e di follow-up	Ufficio Antiriciclaggio e Antiusura	VER_07	Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi; Omissione o alterazione di informazioni sullo stato di avanzamento dell'implementazione delle azioni di mitigazione	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento dell'Ufficio Antiriciclaggio e Antiusura; I report di follow-up sono trasmessi alle strutture interessate, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
8 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione rischi antiriciclaggio e antiusura	VER	Flussi informativi e reporting	Ufficio Antiriciclaggio e Antiusura	VER_08	Omissione o alterazione di informazioni nella reportistica e nei flussi informativi verso il Direttore Generale e gli organi sociali; Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 268/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento dell'Ufficio Antiriciclaggio e Antiusura; i report delle verifiche sono trasmessi trimestralmente al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione; L'Ufficio trasmette relazione annuale delle attività svolte al Consiglio di Amministrazione e alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
9 Controlli, verifiche, ispezioni	Verifiche di Internal Audit	VER	Esecuzione di audit	Funzione Internal Audit	VER_09	Pianificazione ed esecuzione di audit su tematiche non critiche; Mancata proposizione di azioni di miglioramento a mitigazione dei rischi	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 268/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento della Funzione Internal Audit; Il Piano di audit è predisposto secondo approccio risk based e approvato dal Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Verificare assegnazione del budget autonomo di funzione per supporto esterno e formazione entro il 31/12/2020	Responsabile Funzione Internal Audit	Nessun aggiornamento, la misura viene riproposta
10 Controlli, verifiche, ispezioni	Verifiche di Internal Audit	VER	Flussi informativi e reporting	Funzione Internal Audit	VER_10	Omissione o alterazione di informazioni nella reportistica e nei flussi informativi verso il Direttore Generale e gli organi sociali	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 268/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento della Funzione Internal Audit; I report delle verifiche di audit sono trasmessi alla struttura aziendale coinvolta, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione; La Funzione Internal Audit trasmette relazione semestrale delle attività svolte al Consiglio di Amministrazione e relazione annuale al Consiglio di Amministrazione e alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
11 Controlli, verifiche, ispezioni	Verifiche di Internal Audit	VER	Attività di follow-up	Funzione Internal Audit	VER_11	Omissione o alterazione di informazioni sullo stato di avanzamento dell'implementazione delle azioni di mitigazione	Uso improprio o distorto della responsabilità; Inadeguatezza di competenze del personale; Mancanza di trasparenza	Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 268/2015 (requisiti di professionalità e indipendenza dei responsabili delle funzioni di controllo; attività delle funzioni di controllo)	Regolamento della Funzione di Internal Audit; I report di follow-up sono trasmessi alle strutture interessate, al Direttore Generale e al Consiglio di Amministrazione	Prevalentemente adeguato	Totamente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
12 Controlli, verifiche, ispezioni	Verifiche delle Funzioni di controllo	VER	Esecuzione delle attività di verifica	Strutture aziendali coinvolte dalla verifica	VER_12	Omissione o alterazione di dati o informazioni utili allo svolgimento della verifica	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Mancanza di trasparenza	Codice etico	Regolamenti delle Funzioni di controllo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
13 Controlli, verifiche, ispezioni	Gestione delle attività di controllo	VER	Flussi informativi e reporting	Strutture aziendali	VER_13	Omissione o alterazione di informazioni nei flussi informativi verso le funzioni di controllo	Inadeguata diffusione della cultura della legalità; Mancanza di trasparenza	Codice etico	Regolamenti delle Funzioni di controllo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate	Sensibilizzare le strutture aziendali al puntuale rispetto dei flussi informativi previsti entro il 31/12/2020	RPCT	In occasione del corso tenuto dal RPCT tra ottobre e novembre 2020 sui contenuti del PPTCT e sul processo di gestione del rischio, i dipendenti sono stati sensibilizzati al rispetto dei flussi informativi previsti

FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
6. Gestione entrate, spese e patrimonio

Area di rischio	Macro Processo/Processo	ID Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	ID Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Gestione entrate, spese e patrimonio	Predisposizione del Bilancio di esercizio e del Bilancio consolidato	BIL	Predisposizione del Bilancio di esercizio e del Bilancio consolidato	Ufficio Contabilità e Bilancio, Ufficio Pianificazione e Controllo di gestione	BIL_01	Errata/mancata/non autorizzata predisposizione e registrazione delle scritture di assestamento e di chiusura	Carenza di controlli; Scarsa informatizzazione del processo	Codice etico; Principi MAS/IRIS	Il sistema gestionale/contabile prevede che le direzioni/servizi aziendali utilizzino i diversi "nervi" informativi che poi confluiscono nel sistema contabile. L'Ufficio Pianificazione e Controllo di gestione periodicamente definisce gli stanziamenti per costi di fornitura impegnati ma per i quali non sono pervenute fatture e per ricavi per i quali, a fronte dei contratti, non sono state ancora emesse le fatture. In occasione del bilancio e delle chiusure contabili, l'Ufficio Contabilità e Bilancio: definisce e inoltra una check list delle attività e delle scadenze; esegue riconciliazioni e quadrature contabilità gestionale; verifica le stime e gli accantonamenti con la documentazione di supporto e la conformità delle poste di bilancio e informativa con i principi contabili e la normativa di riferimento. Il processo di predisposizione del bilancio è tracciato. Attività di controllo sono svolte dal Collegio Sindacale e dalla società di revisione dei conti.	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Predisposizione Procedura di chiusura contabili e bilancio entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Ufficio Contabilità e Bilancio Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	Il documento sarà elaborato tenendo conto dell'attuale struttura del sistema informativo (contabilità e servizi autonomi)
2 Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione adempimenti fiscali	BIL	Calcolo e versamento imposte e predisposizione dichiarazioni fiscali	Ufficio Contabilità e Bilancio	BIL_02	Errata/mancata determinazione e versamento delle imposte correnti e differite	Carenza di controlli; Elusione norme	Applicazione Codice etico	La Società si avvale di un consulente esterno a supporto del calcolo delle imposte e della gestione degli adempimenti di natura fiscale; Tracciabilità del processo di calcolo delle imposte; Verifica da parte della società di revisione	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
3 Gestione entrate, spese e patrimonio	Fatturazione attiva	BIL	Emissione fatture e note di credito	Ufficio Contabilità e Bilancio	BIL_03	Errata/mancata/non autorizzata emissione di fatture attive o note di credito	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico	Le fatture e le note di credito sono emesse a fronte di stanziamenti già registrati nel sistema informativo da parte dell'Ufficio Pianificazione e Controllo di gestione, sulla base dei dati condotti e verificati con le strutture competenti e autorizzati dalla regione Lombardia	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
4 Gestione entrate, spese e patrimonio	Fatture fornitori	BIL	Registrazione e pagamento fatture da fornitori	Ufficio Contabilità e Bilancio	BIL_04	Errata/mancata contabilizzazione di fatture passive; Pagamento fornitori in assenza dei preventivi controlli di conformità alle norme e al contratto	Carenza di controlli; Scarsa proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico; Tracciabilità dei pagamenti	Verifica di conformità al contratto svolta da DEC/PLP preliminarmente alla ricezione della fattura; Pagamenti disposti sulla base delle deleghe e procure; La verifica da parte dell'Ufficio contabilità e bilancio è supportata dal sistema gestionale: la fattura viene scaricata dal flusso SDI e, in assenza di anomalie, registrata in ordine cronologico. La singola fattura viene quindi associata all'impegno di spesa a monte caricato dall'Ufficio Acquisti e contratti. Vengono quindi effettuati i controlli di rito (Data, antinflazione, ecc.) che sono caricati sul sistema e generato il flusso di liquidazione con CIG (se esistente). In assenza di impegno di spesa a monte, vengono attivate le necessarie attività di confronto interne alla società	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
5 Gestione entrate, spese e patrimonio	Apertura/chiusura conti correnti bancari	FIN	Autorizzazione all'apertura o chiusura di conti correnti bancari	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_01	Errata/mancata autorizzazione all'apertura/chiusura di conti correnti bancari	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico	Quando viene aperto un nuovo c/c il Servizio Asset Management e Tesoreria lo comunica nel Sistema informativo e lo comunica all'Ufficio Contabilità e Bilancio. Mensilmente vengono effettuate riconciliazioni tra le due strutture; Riconciliazioni bancarie periodiche; Sistema delle deleghe che individua i soggetti autorizzati all'apertura/chiusura di c/c bancari	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Predisposizione Procedura della finanza entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Servizio Asset Management e Tesoreria Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo rischi: Ufficio Risk Management Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	La Procedura Finanza è in fase di predisposizione
6 Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione liquidità	FIN	Investimenti della liquidità	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_02	Sottoscrizione/innovo di investimenti a condizioni palesemente difformi dalle condizioni di mercato	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico	Verifica in fase di sottoscrizione degli spread pagati dalla controparte su strumenti liquidi (es. obbligazioni) e in alternativa da comparabile	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Predisposizione Procedura della finanza entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Servizio Asset Management e Tesoreria Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo rischi: Ufficio Risk Management Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	La Procedura Finanza è in fase di predisposizione
7 Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione liquidità	FIN	Investimenti della liquidità	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_03	Sottoscrizione/innovo di investimenti al di fuori dei limiti previsti dalla regolamentazione interna	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Carenza di controlli; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015	Documento di propensione al rischio e Regolamento della finanza che indicano i limiti qualitativi e quantitativi degli investimenti della liquidità; Le attività di investimento dei fondi regionali sono disciplinate nella Convenzione Quattro con Regione Lombardia e, ove applicabili, dal Regolamento della finanza; Controlli sistematici della funzione Risk Management	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento Regolamento della gestione della liquidità entro il 31/12/2020; Aggiornamento documento di propensione al rischio entro il 31/12/2020	Predisposizione: Responsabile Servizio Asset Management e Tesoreria Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Consiglio di Amministrazione Diffusione: Direttore Generale	Il Regolamento per la gestione della liquidità è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 22/12/2020.  Il documento di propensione al rischio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 22/12/2020

	Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
8	Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione liquidità	FIN	Investimenti della liquidità	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_04	Non coerenza tra le condizioni contrattuali dei prodotti finanziari sottoscritti e quelle effettivamente praticate	Carenza di controlli; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico	Il sistema informativo effettua controlli automatici di quadratura	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Predisposizione Procedura della finanza entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Servizio Asset Management e Tesoreria Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo rischi: Ufficio Risk Management Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	La Procedura Finanza è in fase di predisposizione
9	Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione liquidità	FIN	Investimenti della liquidità	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_05	Esposizioni eccessive verso controparti, gruppi di controparti connesse	Carenza di controlli; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico; Applicazione Circolare Banca d'Italia 288/2015	Il rischio di concentrazione è gestito nei limiti esiguiti dal Regolamento della finanza e monitorato periodicamente. Previste attività di verifica di secondo livello da parte del Risk Management sul rispetto dei limiti	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Aggiornamento Regolamento per la gestione della liquidità entro il 31/12/2020; Predisposizione Procedura della finanza entro il 30/06/2021	Predisposizione: Responsabile Servizio Asset Management e Tesoreria Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo rischi: Ufficio Risk Management Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione Regolamento: Consiglio di Amministrazione Approvazione Procedura: Direttore Generale Diffusione: Direttore Generale	Il Regolamento per la gestione della liquidità è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 22/12/2020. La Procedura Finanza è in fase di predisposizione.
10	Gestione entrate, spese e patrimonio	Gestione liquidità	FIN	Investimenti della liquidità	Servizio Asset Management e Tesoreria	FIN_06	Assenza di riconciliazione tra dati contabili e dati gestionali del portafoglio finanziario	Carenza di controlli; Accordi illeciti	Applicazione Codice etico	Controlli automatici di quadratura tra gli applicativi di front office e back office	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Implementazione applicativi per la gestione e contabilizzazione del portafoglio finanziario	Ultimare le attività di informatizzazione per la produzione della reportistica gestionale	Responsabile Servizio Sistemi Informativi; Responsabile Servizio Asset Management	Le attività di informatizzazione di contabilizzazione delle operazioni sono state completate. Resta da completare la determinazione dei rendimenti direttamente sul sistema di gestione di tesoreria e il caricamento dei dati storici

FINLOMBARDA SPA  
PTPCT 2021-2023  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
7. Incarichi e Nomine

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Incarichi e nomine	Nomina Amministratori della Società	NOM	Verifica requisiti di professionalità e onorabilità	Consiglio di Amministrazione, con il supporto dell'Ufficio Autorità di Vigilanza e Societario	NOM_01	Omesso o carente controllo sui requisiti di professionalità e onorabilità	Carenza di controlli	Applicazione Circolare Banca d'Italia 286/2015; Applicazione Decreto MEF 23/11/2020 n. 169; Applicazione Decreto Legge 6 dicembre 2011 n. 201 art. 36	Il Consiglio di Amministrazione verifica in maniera analitica la sussistenza dei requisiti. La delibera di verifica dei requisiti è trasmessa alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente adeguato	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
2 Incarichi e nomine	Nomina Amministratori della Società	NOM	Verifiche inconferibilità e incompatibilità	RPCT	NOM_02	Omesso o carente controllo sui requisiti di inconferibilità e incompatibilità	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento in materia di inconferibilità e incompatibilità	Trasparenza e tracciabilità del processo; pubblicazione periodica delle dichiarazioni; Verifiche specifiche sulle dichiarazioni svolte da RPCT	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
3 Incarichi e nomine	Nomina Amministratori della Società	NOM	Verifiche su conflitti di interesse	Ufficio Autorità di Vigilanza e Societario; Ufficio Compliance; Ufficio Organizzazione e Facility	NOM_03	Omesso o carente controllo sui conflitti di interesse	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono implementate e operative. La verifica svolta dall'Ufficio Compliance sul rispetto dei presidi non ha fatto emergere rilievi. E' stato sensibilizzato il più puntuale rispetto della tempestività degli aggiornamenti delle dichiarazioni			
4 Incarichi e nomine	Nomina Direttore Generale	NOM	Verifica requisiti di professionalità e onorabilità	Consiglio di Amministrazione, con il supporto dell'Ufficio Autorità di Vigilanza e Societario	NOM_04	Omesso o carente controllo sui requisiti di professionalità e onorabilità	Carenza di controlli	Applicazione Circolare Banca d'Italia 286/2015; Applicazione Decreto Ministro del Tesoro 18 marzo 1998 n. 141; Applicazione Decreto Legge 6 dicembre 2011 n. 201 art. 36	Il Consiglio di Amministrazione verifica in maniera analitica la sussistenza dei requisiti. La delibera di verifica dei requisiti è trasmessa alla Banca d'Italia	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
5 Incarichi e nomine	Nomina Direttore Generale	NOM	Verifiche inconferibilità e incompatibilità	Consiglio di Amministrazione, RPCT	NOM_05	Omesso o carente controllo sui requisiti di inconferibilità e incompatibilità	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento in materia di inconferibilità e incompatibilità	Trasparenza e tracciabilità del processo; pubblicazione periodica delle dichiarazioni; Verifiche specifiche sulle dichiarazioni svolte da RPCT	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
6 Incarichi e nomine	Nomina Direttore Generale	NOM	Verifiche su conflitti di interesse	Ufficio Autorità di Vigilanza e Societario; Ufficio Compliance; Ufficio Organizzazione e Facility	NOM_06	Omesso o carente controllo sui conflitti di interesse	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono implementate e operative. La verifica svolta dall'Ufficio Compliance sul rispetto dei presidi non ha fatto emergere rilievi			
7 Incarichi e nomine	Nomina Dirigenti	NOM	Verifiche inconferibilità e incompatibilità	Direttore Generale, RPCT	NOM_07	Omesso o carente controllo sui requisiti di inconferibilità e incompatibilità	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento in materia di inconferibilità e incompatibilità	Trasparenza e tracciabilità del processo; pubblicazione periodica delle dichiarazioni; Verifiche specifiche sulle dichiarazioni svolte da RPCT	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
8 Incarichi e nomine	Nomina Dirigenti	NOM	Verifiche su conflitti di interesse	Servizio Risorse Umane; Ufficio Compliance; Ufficio Organizzazione e Facility	NOM_08	Omesso o carente controllo sui conflitti di interesse	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono implementate e operative. La verifica svolta dall'Ufficio Compliance sul rispetto dei presidi non ha fatto emergere rilievi			

FINLOMBARDA SPA

PTPCT 2021-2023

ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE

8. Acquisizione e gestione del personale

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Analisi delle esigenze	Servizio Risorse Umane	PER_01	Fabbisogno non rispondente alle reali esigenze al fine di favorire candidature	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.1.1. Definizione del fabbisogno di personale. Il fabbisogno del personale è definito in occasione della predisposizione del Programma Pluriennale delle Attività e del budget, tenuto conto delle esigenze manifestate dalle Unità organizzative. Il fabbisogno viene proposto al Direttore Generale per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione. Quotora si preveda un incremento della Pianta organica, prima dell'approvazione del Consiglio di Amministrazione è necessario acquisire la preventiva delibera della Giunta Regionale di approvazione della nuova Pianta organica, nel rispetto delle Direttive regionali.	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
2 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Reclutamento interno (job posting)	Servizio Risorse Umane	PER_02	Alterazione o omissione di informazioni, previsione di requisiti allo scopo di favorire determinate candidature	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice Etico	Procedura di selezione e reclutamento del personale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Sistemazione e riemissione della Procedura che tenga conto delle modifiche apportate nel tempo con atti e documenti organizzativi separati entro il 2021	Aggiornamento: Servizio Risorse Umane Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione e diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata di predisposizione
3 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Predisposizione e Pubblicazione avviso di selezione	Servizio Risorse Umane	PER_03	Alterazione o omissione di informazioni, previsione di requisiti allo scopo di favorire determinate candidature	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.1.2. Avviso di selezione (contenuto e pubblicità dell'avviso di selezione); Procedura di selezione e reclutamento del personale. Trasparenza e tracciabilità del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Grado di discrezionalità connotato all'attività	Sistemazione e riemissione della Procedura che tenga conto delle modifiche apportate nel tempo con atti e documenti organizzativi separati entro il 2021	Aggiornamento: Servizio Risorse Umane Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione e diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata di predisposizione
4 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Composizione della commissione di valutazione	Direttore Generale	PER_04	Composizione della commissione al fine di favorire determinate candidature	Uso improprio o distorto della discrezionalità	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.1.3. Composizione e lavori della commissione (nominata dal Direttore Generale, composta da almeno 3 membri competenti nelle materie oggetto di selezione, di cui 1 dirigente e 1 esterno); Procedura di selezione e reclutamento del personale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate	Sistemazione e riemissione della Procedura che tenga conto delle modifiche apportate nel tempo con atti e documenti organizzativi separati entro il 2021	Aggiornamento: Servizio Risorse Umane Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione e diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata di predisposizione
5 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Analisi e valutazione delle candidature	Commissione di Valutazione	PER_05	Non corretta valutazione dei requisiti o alterazione di informazioni allo scopo di favorire determinate candidature	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Procedura per la gestione del personale; Verbali della Commissione di valutazione; Tracciabilità e trasparenza del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Grado di discrezionalità connotato all'attività	Sistemazione e riemissione della Procedura che tenga conto delle modifiche apportate nel tempo con atti e documenti organizzativi separati entro il 2021	Aggiornamento: Servizio Risorse Umane Coordinamento: Servizio Organizzazione e Sistemi Controllo di conformità: Ufficio Compliance Approvazione e diffusione: Direttore Generale	In fase avanzata di predisposizione
6 Acquisizione e gestione del personale	Ricerca e selezione del personale	PER	Contratto di assunzione	Servizio Risorse Umane/Direttore Generale/CDA	PER_06	Previsione di elementi contrattuali elusivi delle norme	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.1.5 Assunzione del candidato; Procedura di selezione e reclutamento del personale; Comitato Nomine e Retribuzioni; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse (verifiche preliminari all'assunzione); Trasparenza e tracciabilità del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Grado di discrezionalità connotato all'attività			
7 Acquisizione e gestione del personale	Gestione adempimenti previdenziali e assistenziali	PER	Elaborazione e versamenti ritenute e tasse agli enti	Servizio Risorse Umane	PER_07	nessuno										
8 Acquisizione e gestione del personale	Gestione amministrativa del personale	PER	Elaborazione presenze e competenze	Servizio Risorse Umane	PER_08	Alterazioni o omissioni di dati al fine di favorire determinati soggetti	Scarsa procedimentalizzazione del processo; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Contratto collettivo nazionale; Regolamento per la gestione del personale; Contratto Integrativo Aziendale; Comunicazione del Direttore Generale (n. 1 del 29/1/2019) inerente l'orario di lavoro e la gestione delle presenze assenze del personale attraverso il controllo interno	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
9 Acquisizione e gestione del personale	Gestione amministrativa del personale	PER	Rimborsi spese	Struttura organizzativa competente: Servizio Amministrazione e controllo; Servizio Risorse Umane (in istruttoria)	PER_09	Riconoscimento di una spesa non inerente o non supportata da idonea documentazione o di importo non corretto	Scarsa procedimentalizzazione del processo; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Procedura rimborso spese dipendenti; Regolamento per la gestione e il trattamento dei rimborsi spese di consiglieri e sindaci (tipologie di spese consentite, autorizzazioni, controlli)	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
10 Acquisizione e gestione del personale	Gestione e sviluppo del personale	PER	Definizione degli obiettivi di performance del personale	Consiglio di Amministrazione/Direttore Generale/Responsabili Direzioni, Funzioni, Servizi	PER_10	Indicazione di obiettivi poco chiari o eccessivamente discrezionali	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.8 Sistema di misurazione e valutazione della performance e sistema incentivante; Determina annuale del Direttore Generale che fissa i criteri di applicazione del sistema di misurazione e valutazione della performance. La determina è preliminarmente trasmessa al Comitato Nomine e Retribuzioni per parere sulla politica retributiva del personale	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			

	Aree di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
11	Acquisizione e gestione del personale	Gestione e sviluppo del personale	PER	Valutazione delle performance de personale	Consiglio di Amministrazione/Direttore Generale/Responsabili Direzioni, Funzioni, Servizi	PER_11	Omissione di informazioni o calcoli errati	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.8 Sistema di misurazione e valutazione della performance e sistema incentivante; Determina annuale del Direttore Generale che fissa i criteri di applicazione del sistema di misurazione e valutazione della performance; Tracciabilità e trasparenza del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Grado di discrezionalità connotato all'attività			
12	Acquisizione e gestione del personale	Gestione e sviluppo del personale	PER	Valutazione delle performance de personale	Consiglio di Amministrazione/Direttore Generale/Responsabili Direzioni, Funzioni, Servizi; Comitato Nomine e Retribuzioni	PER_12	Progressione di carriera o assegnazione premio non in linea con i criteri aziendali	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.6 Politiche in materia di progressioni di carriera e di incrementi retributivi; Determina annuale del Direttore Generale che fissa i criteri di applicazione del sistema di misurazione e valutazione della performance; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse (verifiche preliminari in caso di avanzamenti carriera e incentivi); Tracciabilità e trasparenza del processo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO/BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate; Grado di discrezionalità connotato all'attività			
13	Acquisizione e gestione del personale	Formazione	PER	Definizione fabbisogno formativo	Servizio Risorse Umane	PER_13	Fabbisogno non rispondente alle reali esigenze al fine di favorire potenziali soggetti formatori	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.3 Formazione (obbligatoria, di gruppo, individuale); La Società predispone un piano formativo pluriennale e annuale, in coerenza con il piano industriale. Le linee guida della formazione vengono presentate annualmente al DG. Le linee guida pluriennali e annuali vengono trasmesse alla Regione Lombardia. Vengono utilizzati prioritariamente fondi interprofessionali	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
14	Acquisizione e gestione del personale	Formazione	PER	Attivazione del corso di formazione	Servizio Risorse Umane	PER_14	Scelta del corso per favorire determinati soggetti formatori	Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Applicazione Codice dei Contratti Pubblici; Regolamento per la gestione del personale, par. 2.4.3 Formazione; Piano di formazione; Vengono utilizzati prioritariamente fondi interprofessionali	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			
15	Acquisizione e gestione del personale	Gestione e sviluppo del personale	PER	Verifiche su conflitti di interesse	Servizio Risorse Umane; Ufficio Compliance; Ufficio Organizzazione e Facility	PER_15	Omissione o carente controllo sui conflitti di interesse	Carenza di controlli	Applicazione Codice etico; Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse	Data base contenente i soggetti in potenziale conflitto di interesse che viene consultato prima dell'esecuzione delle operazioni. Le informazioni vengono verificate una volta all'anno e nel caso di nuova dichiarazione presentata dai soggetti tenuti all'obbligo	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	MEDIO	Il rischio rimane MEDIO perché dalla verifica sull'efficacia delle misure indicate nel Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse svolta dall'Ufficio Compliance nel 2020 è emersa la necessità di ulteriore presidio	Flusso trimestrale verso l'Ufficio Compliance delle verifiche preliminari svolte ai fini dell'individuazione e gestione dei conflitti di interesse	Responsabile Servizio Risorse Umane	La reportistica trimestrale entrerà in vigore a partire dall'1/01/2021



FINLOMBARDA SPA

PTPCT 2021-2023

ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE

9. Gestione verifiche e ispezioni con Organi di Vigilanza e di Controllo

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Gestione verifiche e ispezioni con Organi di Vigilanza e di Controllo	Verifiche e ispezioni da parte di Enti e Autorità di vigilanza e di controllo (anche di matrice regionale)	SP	Predisposizione e trasmissione di dati e informazioni per Enti e Autorità di Vigilanza e di Controllo (anche di matrice regionale)	In funzione delle verifiche e delle attività: Organi societari di amministrazione e controllo; Direttore Legale e Societario; Direttore Generale; Funzioni di controllo; Responsabile Protezione Dati; RPCT; Responsabili strutture aziendali	ISP_01	Omissione o alterazione di dati e informazioni trasmessi all'Ente o Autorità	Mancanza di trasparenza; Accordi o atti illeciti	Applicazione Codice etico	Trasparenza e tracciabilità delle attività; Coinvolgimento di più funzioni/strutture aziendali in relazione alle relative competenze; Aggiornamenti sistematici sullo stato delle attività verso gli Organi sociali, Organismo di Vigilanza e RPCT	Totalmente adeguato	Totalmente efficace	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			

FINLOMBARDA SPA

PTPCT 2021-2023

ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE

10. Gestione rapporti con Regione Lombardia

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione della misura	Stato di attuazione al 12/2020
1 Gestione rapporti con Regione Lombardia	Predisposizione e trasmissione di dati e informazioni per Regione Lombardia	REG	Attività di reporting	Direttore Generale; Funzioni di controllo; Responsabili strutture aziendali	REG_01	Omissione o alterazione di dati e informazioni trasmessi o trasmissione di dati non riconciliati con il sistema contabile-gestionale	Mancanza di trasparenza; Uso improprio o distorto della discrezionalità	Codice etico; Convenzione Quadro con Regione Lombardia; Direttive Regionali	Trasparenza e tracciabilità delle attività; Coinvolgimento di più funzioni/strutture aziendali in relazione alle relative competenze; Elaborazioni automatizzate	Prevalentemente adeguato	Prevalentemente efficace	BASSO	Le misure indicate sono implementate e attuate	Completare le implementazioni informatiche per reportistica entro il 31/12/2020	Implementazioni informatiche: Ufficio Sistemi Informativi	Si sono concluse le attività per mettere a disposizione di RL, attraverso il suo system integrator Aria, tutte le informazioni relative alle pratiche di finanziamento lavorate e in lavorazione sulla piattaforma Flex in tempo reale.

FINLOMBARDA SPA

PTPCT 2021-2023

ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE

11. Segreteria societaria

Area di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Disegno delle misure	Efficacia delle misure	Rischio residuo	Motivazione	Misure da intraprendere	Responsabile dell'attuazione delle misure	Stato di attuazione al 12/2020
1 Segreteria societaria	Gestione societaria	SOC	Raccolta/Preparazione della documentazione per le riunioni degli organi sociali e verbalizzazione delle riunioni	Ufficio Autorità Vigilanza e Societario	SOC_01	Alterazione o omissione di dati e informazioni per gli organi sociali	Scarsa responsabilizzazione interna	Applicazione Codice etico	La documentazione per gli organi sociali è raccolta/predisposta dalla Segreteria Societaria sulla base della documentazione fornita dalle strutture aziendali proponenti e dal Direttore Generale. Gli esiti delle determinazioni del Consiglio di Amministrazione sono comunicati tempestivamente alle strutture aziendali. Il processo di verbalizzazione delle riunioni, curato dalla Segreteria Societaria, è verificato dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio Sindacale che approvano i verbali	Totalmente adeguato	Prevalentemente adeguato	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate			

**FINLOMBARDA SPA**  
**PTPCT 2021-2023**  
**ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE**  
**12. Relazioni esterne**

[illegible]