

Area PNA	Area/Ambito	Catalogo dei processi	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità + impatto	Registro dei Rischi	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione	note/eventuali oneri finanziari
c) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario privi di effetto economico diretto e immediato per il destinatario	Amministrazione	Incarichi e consulenze professionali	2	2	4	Scarsa trasparenza dell'affidamento dell'incarico/consulenza	1) Rispetto norme sulla Pubblicazione di richieste di offerta/bandi nei casi previsti (sopra i 20.000 Euro)	1) Monitoraggio semestrale	IN ATTO	Amministratore unico	Pochi gli incarichi: anticorruzione e trasparenza Commercialista/Gestione paghe RSPP Incarichi spot. Nei casi sempre 3 offerte sopra i 5000 Euro.
						mancata rotazione negli affidamenti	procedere con manifestazione di interesse	Monitoraggio semestrale	30/11/2025	Amministratore unico	
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Acquisti ed approvvigionamenti	Scelta fornitore/offerta	2	3	6	richiesta/ricezione di beni, omaggi, servizi, ecc... da parte dei funzionari dell' Ente a fornitori per partecipare e/o vincere a gare pubbliche e/o per poter fornire beni/servizi all'Ente oppure accettazione di beni, omaggi, servizi proposti dai fornitori medesimi	formazione etica	n. dipendenti a T.I. formati 100% n. consiglieri formati 100%	30/11/2025	Amministratore unico	Formazione stagionali a carico dell'amministratore Unico e/o a carico del Segretario comunale di Spormaggiore, Formazione Amministratore periodica tramite Avv. Massimo Manenti
		Individuazione strumento per l'affidamento	2	2	4	Alterazione della concorrenza	Proroga o rinnovo sempre con adeguata motivazione	Monitoraggio semestrale	IN ATTO	Amministratore unico	
						Ricorso a proroghe contrattuali ed eccessivo ricorso a procedure d'urgenza reiterazione agli stessi soggetti dell'affidamento					
		Revoca del bando	1	1	1	Abuso di ricorso alla revoca al fine di escludere concorrenti indesiderati; non affidare ad aggiudicatario provvisorio	Revoca solo con adeguata motivazione				
Utilizzo di rimedi di risoluzione controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante esecuzione contratto	1	1	1	1	Illegittima attribuzione di maggior compenso o illegittima attribuzione diretta di ulteriori prestazioni durante l'effettuazione della prestazione	Ricorso ad arbitro stragiudiziale solo con adeguata motivazione				Mai ricorso ad arbitri	

d) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	Biglietteria/Rilascio titoli	Vendita Ingressi/abbonamenti/prodotti	1	1	1	Mancata ricezione pagamento accessi	1) Controllo puntuale con periodicità settimanale su apposito sw 2) Controllo contabile/chiusura cassa ogni fine giornata prima di versare 3) Verifica quadrimestrale della vendita prodotti/accessori rispetto al magazzino	Monitoraggio semestrale	IN ATTO	Amministratore unico	
		Emissione titoli di accesso	2	2	4		1) Controllo puntuale con periodicità settimanale su apposito sw 2) Controllo contabile/chiusura cassa ogni fine giornata prima di versare		IN ATTO	Amministratore unico	
a) Acquisizione e progressione del personale	Personale	Selezione/reclutamento/mobilità del personale tra enti/Progressioni di carriera	1	2	2	Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione	1) Rispetto del regolamento del personale che garantisce evidenza pubblica della selezione 2) Creazione di griglie per la valutazione dei candidati 3) Presenza dell'AU sistematica in commissione 4) verifica che chi vi partecipa non abbia legami parentali con i concorrenti	1) monitoraggio semestrale 2) e 3) Verbale della commissione di concorso/selezione 4) Dichiarazioni dei commissari	IN ATTO	Amministratore unico	
						Scarsa trasparenza/poca pubblicità dell'opportunità	Pubblicazione in formato aperto sul sito web istituzionale per almeno 15 giorni				
						Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Effettuazione del Controllo omogeneo dei requisiti dei candidati tramite modalità operative tracciabili	Verbale della commissione di concorso/selezione	IN ATTO		

d) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	pagamenti fatture	Verifica documentazione giustificativa	2	2	4	Pagamento di somme non dovute	Controllo semestrale da parte dell'AU di un campione casuale del 5%	N° pratiche controllate/N° fatture*100>5	IN ATTO	Amministratore unico	Si tengono sotto osservazione le potenziali anomalie ed indicatori elencati nel D.M. Interni del 25 Settembre 2015 (antiriciclaggio e antiterrorismo) al cui emergere scatta l'obbligo di segnalazione delle operazioni sospette
		Autorizzazione pagamenti	2	2	4		Autorizzazione sempre da parte dell'AU	N° fatture/n° pagamenti	IN ATTO	Amministratore unico	
	Investimenti - rapporti con le banche budget	Investimenti-operazione bancarie	1	1	1	Operazioni non autorizzate	Controllo annuale del Revisore del Conto anche sulla base della rendicontazione del Piano degli investimenti	monitoraggio annuale	in atto	Revisore	viene fatto a gennaio a bilancio pronto
	Redazione contabilità e bilancio	Redazione contabilità e bilancio	1	1	1	Omissioni/errori/frodi operazioni	Controllo da parte dell'AU	monitoraggio semestrale	IN ATTO	Amministratore unico	
	Gestione sinistri e risarcimenti	Rapporti con danneggiati	1	1	1	Effettuazione di pagamenti non dovuti o incrementati	Controllo annuale del Revisore del Conto	monitoraggio semestrale	IN ATTO	Revisore	Fortunatamente nessun caso rilevato ad oggi. Ultimo sinistro 2014
		Pagamenti	1	1	1						
Rapporti con assicurazione		1	1	1	Controllo sistematico dell'AU Applicazione procedura di rilevazione di infortuni e di modulistica fornita dall'Assicurazione						
Area Amministrazione	personale	Vigilanza di contrasto agli illeciti	2	2	4	sviluppo di clima omertoso e non etico	Rischio "sviluppo di clima omertoso e non etico" 1. attivazione procedura di tutela del segnalante Interno tramite sw dedicato	1) pubblicazione procedura e link al software	30/06/2025	Amministratore unico	