

ALLEGATO 2

SETTORE	ANALISI DEL CONTESTO INTERNO				VALUTAZIONE DEL RISCHIO					TRATTAMENTO DEL RISCHIO					
	AREA DI RISCHIO	PROCESSI	DESCRIZIONE DELLE MACRO ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASI	IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DEL GIUDIZIO APPLICATO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURA	PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE		
													TEMPISTICA ATTUAZIONE MISURA	RESPONSABILE ATTUAZIONE MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO
Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Acquisizione e progressione del personale	Planificazione del fabbisogno del personale/Redazione del piano annuale delle assunzioni	Ricognizione delle esigenze/predisposizione profilo e avviso di selezione/svolgimento prove/valutazione e assunzione, etc.	Ricognizione delle esigenze	Ricognizione di esigenze di personale finalizzata a favorire il reclutamento di soggetti segnalati	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata regolamentazione	Numero di eventi corruttivi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi	Codice etico e di comportamento e formazione sull'etica e legalità	Piano triennale delle assunzioni	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione della predisposizione e dell'attuazione del Piano	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Autovalutazione
		Selezione, assunzione e inserimento delle risorse esterne	Ricognizione delle esigenze/predisposizione profilo e avviso di selezione/svolgimento prove/valutazione e assunzione, etc.	Predisposizione avviso di selezione	Definizione di criteri di selezione diretti a favorire un partecipante o predisposizione di prove specifiche volte a favorire un candidato in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata formazione sulla cultura della legalità; mancata regolamentazione	Numero di eventi corruttivi, numero di segnalazioni/ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/adozione di apposito Regolamento/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	"Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A."	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata nello svolgimento delle procedure di selezione	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Presenza di controlli sul rispetto del Piano annuale delle assunzioni e Regolamento interno
		Selezione, assunzione e inserimento delle risorse esterne	Ricognizione delle esigenze/predisposizione profilo e avviso di selezione/svolgimento prove/valutazione e assunzione, etc.	Valutazione dei candidati	Favorire candidati segnalati in cambio di vantaggi a soggetti interni/esterni	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata formazione sulla cultura della legalità; mancata regolamentazione	Numero di eventi corruttivi, numero di segnalazioni/ricorsi e istanze di accesso	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/adozione di apposito Regolamento/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	"Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A."	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata nello svolgimento delle procedure di selezione	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Presenza di controlli sul rispetto del Regolamento interno
		Gestione del rapporto di lavoro-progressioni di carriera	Attuazione delle politiche di copertura interna delle posizioni/progressioni di carriera	Predisposizione avviso di selezione	Definizione di criteri di selezione diretti a favorire un dipendente; predisposizione di prove specifiche volte a favorire un determinato dipendente	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata formazione sulla cultura della legalità; mancata regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni/ricorsi e istanze di accesso	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/adozione di apposito Regolamento/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	"Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A."	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata nelle procedure di selezione	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Presenza di controlli sul rispetto del Piano annuale e Regolamento interno
		Gestione del rapporto di lavoro-progressioni di carriera	Attuazione delle politiche di copertura interna delle posizioni/progressioni di carriera	Valutazione dei candidati	Effettuazione di valutazioni non corrette, al fine di favorire un determinato dipendente	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata formazione sulla cultura della legalità; mancata regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni/ricorsi e istanze di accesso	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/adozione di apposito Regolamento/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	"Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A."	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata nello svolgimento delle procedure di selezione	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Presenza di controlli sul rispetto del Regolamento interno
		Selezione, assunzione e inserimento delle risorse esterne/Gestione del rapporto di lavoro-progressioni di carriera	Ricognizione delle esigenze/predisposizione profilo e avviso di selezione/svolgimento prove/valutazione e assunzione o progressione, etc.	Nomina Commissione esaminatrice	Nomina della commissione i cui membri non possiedono i requisiti di onorabilità, assenza di cause ostative e assenza di conflitto di interessi o privi dei necessari requisiti	Mancanza di misure di controllo in relazione alla carenza dei requisiti di onorabilità/presenza di conflitto di interessi	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni/ricorsi e istanze di accesso	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/la Società ha disciplinato la nomina nei Regolamenti interni/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento interno disciplinante le modalità di selezione pubblica per il reclutamento del personale da inquadrare nell'ambito di un rapporto di lavoro subordinato con T.U.A. S.P.A. e "Regolamento disciplinante le modalità di copertura interna delle posizioni sulla base delle esigenze organizzative aziendali di T.U.A. S.P.A."	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dell'acquisizione delle dichiarazioni specifiche	Direzione Organizzazione e Gestione Strategica	Presenza di controlli sul numero delle dichiarazioni e sull'acquisizione delle stesse

Divisione Performance Management e Relazioni Sindacali	Performance management e sistema premiante	Rapporto tra raggiungimento risultati aziendali e sviluppo prestazioni del personale	Attuazione delle politiche retributive - emolumenti aggiuntivi	Erogazione aumenti di merito, premi e incentivi	Effettuazione di valutazione della performance non corrette, al fine di favorire/sfavorire un determinato dipendente al fine di ottenere favori o concessioni indebite	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancata formazione sulla cultura della legalità; mancata regolamentazione	Numero di eventi corruttivi, numero di segnalazioni/ricorsi; istanze di accesso	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi/adozione di apposito Regolamento/presenza di controlli	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	"Regolamento interno performance management connesso al sistema premiante - Gestione delle prestazioni per lo sviluppo dei risultati aziendali", Attività di controllo da parte dell'OIV	Controllo	Misura attuata nello svolgimento delle valutazioni	Direzione Performance Management e Relazioni Sindacali; OIV	Presenza di controlli sul rispetto del Regolamento specifico
--	--	--	--	---	--	---	---	-------	---	---	--	-----------	--	---	--

SETTORE	ANALISI DEL CONTESTO INTERNO				VALUTAZIONE DEL RISCHIO					TRATTAMENTO DEL RISCHIO					
	AREA DI RISCHIO	PROCESSI	DESCRIZIONE DELLE MACRO ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASI	IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DEL GIUDIZIO APPLICATO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURA	PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE		
													TEMPISTICA ATTUAZIONE MISURA	RESPONSABILE ATTUAZIONE MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO
	Approvvigionamenti - gare/appalti - contratti	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per additare alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Definizione dell'oggetto dell'affidamento (predisposizione del bando e capitolato tecnico)	Alterazione concorrenza a mezzo di errata/non funzionale individuazione dell'oggetto; violazione del divieto di artificioso frazionamento	Mancanza di misure di controllo e di competenza tecnica del controllore; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni/ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisiti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure	
	Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per additare alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Individuazione strumento per l'affidamento	Alterazione della concorrenza; inosservanza di principi della trasparenza e dell'imparzialità nella selezione dei fornitori; falsata valutazione delle caratteristiche del servizio/lavoro/fornitura tale da comportare l'individuazione della procedura di affidamento errata	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisiti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure	
	Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per additare alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Definizione dei Requisiti di qualificazione	Violazione dei requisiti di non discriminazione e parità di trattamento; Richiesta di requisiti non congrui al fine di favorire un concorrente	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi;	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisiti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure	
	Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per additare alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Definizione dei Requisiti di aggiudicazione	Determinazione di criteri di valutazioni e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) in sede di bando/avviso al fine di favorire un concorrente	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisiti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure	
	Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per additare alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Valutazione delle offerte	Valutazione falsata ed in contrasto con il bando delle offerte dei concorrenti per favorire uno specifico fornitore	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	MEDIO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi; la fase ha un più elevato grado di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisiti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure	

Gestione delle gare ad evidenza pubblica in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	Alterazione del subprocedimento di valutazione anomalia, con rischio di aggiudicazione ad offerta viziata o al fine di aggiudicare a concorrente in posizione successiva in graduatoria	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Contratti pubblici (affidamento di lavori, servizi e forniture)	Procedure negoziate	Procedure negoziate	Alterazione della concorrenza; violazione divieto artificioso frazionamento; violazione criterio rotazione; abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	MEDIO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi; la fase ha un più elevato grado di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Affidamenti diretti	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Affidamenti diretti	Alterazione concorrenza (inadeguato ricorso a minima indagine di mercato); violazione divieto artificioso frazionamento; abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	MEDIO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi; la fase ha un più elevato grado di discrezionalità	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante/Procedure negoziate/Affidamenti diretti	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Revoca del bando	Abuso di ricorso alla revoca al fine di escludere concorrente indesiderato; non affidamento ad aggiudicatario provvisorio	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero dei casi di revoca	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Redazione cronoprogramma	Indicazione di priorità non corrispondente a reali esigenze	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; disservizi verificati	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuati sulle procedure
Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Varianti in corso di esecuzione del contratto- proroghe e rinnovi	Utilizzo varianti, proroghe o rinnovi per evitare nuova procedura di gara o ammissione di varianti per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire ulteriori guadagni	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Attività di controllo da parte del Dirigente di riferimento e RUP	Misura di controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Controlli effettuati
Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addivenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Subappalto	Autorizzazione illegittima al subappalto; mancato rispetto iter art. 118 Codice Contratti; rischio che operino ditte subappaltatrici non qualificate o colluse con associazioni mafiose	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Adozione Regolamento/controlli effettuati sulle procedure

		Gestione delle gare e appalti in qualità di stazione appaltante	Rispetto delle fasi procedurali previste dal codice dei contratti per addvenire alla stipula del contratto nelle gare e affidamento di lavori, servizi e forniture	Nomina della Commissione di Gara	Nomina della commissione i cui membri sono in conflitto di interessi o privi dei necessari requisiti	Mancanza di misure di controllo in relazione alla presenza di conflitto di interessi; mancanza di regolamentazione	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice Etico e di Comportamento; formazione/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Procedure e Regolamenti interni, (Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie comunitarie con indicazioni per quelli di importo superiore di cui al D.Lgs. N. 50/2016 e s.m.i. art. 36 comma 8 e Regolamento per l'istituzione e la gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata	Direzione Acquisti e Appalti	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
--	--	---	--	----------------------------------	--	--	---	-------	--	---	--	--	----------------	------------------------------	---

SETTORE	ANALISI DEL CONTESTO INTERNO				VALUTAZIONE DEL RISCHIO					TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
	AREA DI RISCHIO	PROCESSI	DESCRIZIONE DELLE MACRO ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASI	IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DEL GIUDIZIO APPLICATO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURA	PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE			
													TEMPISTICA ATTUAZIONE MISURA	RESPONSABILE ATTUAZIONE MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO	
Direzione Amministrazione e Finanza	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione contabilità generale	Analisi civilistica, fiscale e contabilizzazione dei fatti di gestione delle attività derivanti dallo svolgimento dei servizi che originano costi, ricavi, attività, passività e conseguenti flussi finanziari e che concorrono alla redazione del Bilancio di Esercizio e Consolidato	Analisi delle registrazioni contabili effettuate, dei crediti e debiti, dei movimenti finanziari. Riconciliazione tra dati civilistici e fiscali per la determinazione delle imposte e l'inoltro delle dichiarazioni all'Agenzia delle Entrate	Influenzare l'attività degli organismi preposti al controllo contabile al fine di celare operazioni finanziarie e contabili illecite.	Mancanza di controllo; responsabilità di un processo da parte di un unico o pochi soggetti	Numero eventi corruttivi/numero di rilievi da parte degli organi di controllo	BASSO	Non vi sono stati rilievi da parte del Revisore contabile	Codice Etico e di Comportamento; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Controllo Analogo della Regione Abruzzo; controllo da parte del Collegio sindacale; controllo contabile da parte della società di revisione esterna, controlli incrociati a più livelli.	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento delle attività specifiche	Direzione Amministrazione	Presenza di diversi livelli di controllo	
		Gestione tesoreria aziendale (incassi e pagamenti)	Analisi delle home banking degli istituti finanziari e contabilizzazione dei movimenti in entrata. Analisi della completezza della documentazione a supporto degli incassi	Contabilizzazione degli incassi	Gestione non trasparente degli incassi al fine di creare risorse occulte da impiegare nella realizzazione di fattispecie corruttive	Mancanza di controllo; responsabilità di un processo da parte di un unico o pochi soggetti	Numero eventi corruttivi/numero di rilievi da parte degli organi di controllo	BASSO	Processo gestito all'interno di una procedura che prevede, in un sistema vincolante, vari livelli autorizzativi informatizzati distinti per documento e grado di responsabilità.	Codice Etico e di Comportamento; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Controllo Analogo della Regione Abruzzo; controllo da parte del Collegio sindacale; controllo contabile da parte della società di revisione esterna, Regolamento delle operazioni finanziarie e di finanza ordinaria, controlli incrociati a più livelli.	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento delle attività specifiche	Direzione Finanza	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure	
		Gestione contabilità fornitori	Analisi delle aggiudicazioni, degli ordini e degli affidamenti di incarico, riscontro con le fatture passive che pervengono e successiva contabilizzazione. Predisposizione delle proposte di pagamento sulla base dello scadenziario, previa acquisizione del bene acquistato o servizio espletato.	Gestione dei pagamenti dei fornitori	Gestione anomala dei pagamenti e delle tempistiche al fine di favorire un fornitore o per occultare risorse da impiegare nella realizzazione di fattispecie corruttive/Pagamento di fatture fittizie	Mancanza di controllo; responsabilità di un processo da parte di un unico o pochi soggetti	Numero eventi corruttivi/numero di rilievi da parte degli organi di controllo/discrasia tra la fattura e l'importo aggiudicato	BASSO	Processo gestito all'interno di una procedura che prevede, in un sistema vincolante, vari livelli autorizzativi informatizzati distinti per documento e grado di responsabilità.	Codice Etico e di Comportamento; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Controllo Analogo della Regione Abruzzo; controllo da parte del Collegio sindacale; controllo contabile da parte della società di revisione esterna, Regolamento delle operazioni finanziarie e di finanza ordinaria, controlli incrociati a più livelli.	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento delle attività specifiche	Direzione Finanza	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure	
Direzione Generale	Gestione fatturazione clienti e recupero crediti	Gestione fatturazione clienti e recupero crediti	Analisi della documentazione che genera la fatturazione attiva, emissione della fattura, analisi della documentazione che genera l'incasso, recupero stragiudiziale dei crediti.	Emissione fatture	Mancata o falsa fatturazione al fine di agevolare terzi in cambio di utilità	Mancanza di controllo/mancanza di una Procedura	Mancanza eventi corruttivi/mancanza di ricorsi	MEDIO	La Società non ha ancora adottato una procedura/regolamento, in ogni caso non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Controllo Analogo della Regione Abruzzo; controllo da parte del Collegio sindacale; controllo contabile da parte della società di revisione esterna, controlli incrociati a più livelli	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Entro 31/12/2021	Direzione Generale	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure	
		Gestione fatturazione clienti e recupero crediti	Analisi della documentazione che genera la fatturazione attiva, emissione della fattura, analisi della documentazione che genera l'incasso, recupero stragiudiziale dei crediti.	Recupero dei crediti	Occultare deliberatamente un credito o svalutarlo senza uno specifico motivo in cambio di utilità	Mancanza di controllo/mancanza di una Procedura	Mancanza eventi corruttivi/mancanza di ricorsi	MEDIO	La Società non ha ancora adottato una procedura/regolamento, in ogni caso non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Controllo Analogo della Regione Abruzzo; controllo da parte del Collegio sindacale; controllo contabile da parte della società di revisione esterna, controlli incrociati a più livelli	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Entro 31/12/2021	Direzione Generale	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure	

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO					VALUTAZIONE DEL RISCHIO				TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
SETTORE	AREA DI RISCHIO	PROCESSI	DESCRIZIONE DELLE MACRO ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASI	IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DEL GIUDIZIO APPLICATO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURA	PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE		
													TEMPISTICA ATTUAZIONE MISURA	RESPONSABILE ATTUAZIONE MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO
Direzione Affari Generali e Legali	Affari Generali, Legali e Contenzioso	Contenzioso penale, civile ed amministrativo	Affidamento dei servizi legali	Gestione dell'elenco per l'affidamento dei servizi legali	Non corretta valutazione della documentazione per l'iscrizione al fine di favorire uno dei professionisti	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamento dei servizi legali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Affari Generali e Legali	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
		Contenzioso penale, civile ed amministrativo	Affidamento dei servizi legali	Verifica dei requisiti	Non corretta valutazione dei requisiti al fine di favorire uno dei professionisti	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamento dei servizi legali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Affari Generali e Legali	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
		Contenzioso penale, civile ed amministrativo	Affidamento dei servizi legali	Affidamento incarico	Mancato rispetto dei criteri di scelta ed assegnazione dell'incarico al fine di trarre vantaggio personale	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento istituzione e gestione dell'elenco per l'affidamento dei servizi legali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Affari Generali e Legali	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
Direzione Generale	Incarichi legali e consulenze	Gestione incarichi di studio, ricerca e consulenza	Conferimento degli incarichi professionali	Determinazione del presupposti per il ricorso ad incarichi esterni	Non rispetto dei presupposti di legittimità al fine di eludere il ricorso ad altre procedure	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento per l'affidamento di incarichi professionali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Richiedente	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
		Gestione incarichi di studio, ricerca e consulenza	Conferimento degli incarichi professionali	Scelta della procedura di conferimento	Mancato rispetto del principio di proporzionalità al fine di favorire una procedura piuttosto che un'altra	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento per l'affidamento di incarichi professionali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Richiedente	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure
		Gestione incarichi di studio, ricerca e consulenza	Conferimento degli incarichi professionali	Conferimento incarico	Mancato rispetto dei criteri di selezione al fine di favorire un professionista	Mancanza di misure di controllo; mancanza di trasparenza; adeguata diffusione della cultura della legalità	Numero eventi corruttivi; numero segnalazioni o ricorsi	BASSO	Non si sono verificati eventi corruttivi; adozione di apposite procedure e Regolamenti interni; non vi sono stati segnalazioni/ricorsi	Codice etico e di comportamento/adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Regolamento per l'affidamento di incarichi professionali	Misura di regolamentazione/Misura di Controllo	Misura attuata in occasione dello svolgimento della specifica attività	Direzione Richiedente	Rispetto dei Regolamenti interni/controlli effettuali sulle procedure

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO					VALUTAZIONE DEL RISCHIO				TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
SETTORE	AREA DI RISCHIO	PROCESSI	DESCRIZIONE DELLE MACRO ATTIVITA'	DESCRIZIONE FASI	IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI	FATTORI ABILITANTI	INDICATORI	GIUDIZIO SINTETICO (ALTO, MEDIO, BASSO)	MOTIVAZIONE DEL GIUDIZIO APPLICATO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA DI MISURA	PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE		
													TEMPISTICA ATTUAZIONE MISURA	RESPONSABILE ATTUAZIONE MISURA	INDICATORI DI MONITORAGGIO
Divisione Gomma e Ferrovia	Sanzioni Amministrative	Sanzioni amministrative per evasione tariffaria e relativa riscossione	Gestione pratiche evasione tariffaria	Accertamento da parte di Incaricato di Pubblico Servizio	Eccesso di discrezionalità nell'attività di accertamento delle sanzioni	Mancanza di controllo; mancanza di formazione; inadeguata diffusione della cultura della legalità	numero eventi corruttivi/ricorsi	MEDIO	La Società non ha ancora adottato un regolamento, in ogni caso non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; formazione specifica; diffusione cultura della legalità	Adozione Regolamento	Controllo/Regolamentazione	Entro 31/12/2021	Direzione Gomma e Direzione Ferrovia	Rispetto delle procedure e Regolamenti interni/controlli effettuali a campione
		Sanzioni amministrative per evasione tariffaria e relativa riscossione	Gestione pratiche evasione tariffaria	Riscossione sanzione	Eccesso di discrezionalità nella gestione delle sanzioni	Mancanza di controllo; mancanza di formazione	Numero eventi corruttivi/elevata divergenza tra sanzioni e riscossioni	MEDIO	La Società non ha ancora adottato un regolamento, in ogni caso non si sono verificati eventi corruttivi	Codice Etico e di Comportamento; formazione specifica; adozione piattaforma e regolamento whistleblowing	Adozione regolamento	Controllo/Regolamentazione	Entro 31/12/2021	Direzione Gomma e Direzione Ferrovia	Rispetto delle procedure e Regolamenti interni/controlli effettuali a campione