

Contesto/Procedura	Area/Rischio	Processo	Attività	Ruoli	Minaccia	Probabilità	Impatto	Rischio	Motivazione	Controlli	Misura	Stato Attuale	Fasi Attuazione	Data Completamento	ValoreTarget	Competenza	Indicatori/Attuazione		
Direzione Generale	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Audit	Gestione Audit	Staff Direzione Generale	Alterare le risultanze di audit	Bassa	Medio	Basso	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Partecipazione agli audit di più referenti aziendali - Adeguato Collegialità delle decisioni - Adeguato Trasparenza - Adeguato									
				RPCT, OdV	Elaborazione di un piano di audit in modo da favorire interessi particolari			Basso	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei monitoraggi	Audit esterni - Adeguato Partecipazione agli audit di più referenti aziendali - Adeguato Programmazione ex ante di un piano di audit - Adeguato									
				RPCT, Struttura di supporto, OdV, Responsabili di Area	Omissione di controlli			Basso	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Formazione - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento conferimento incarichi a professionisti esterni - Adeguato									
	Incarichi e Nomine	Affidamento incarichi e nomine	Formalizzazione di incarichi e nomine	CDA Direttore Generale	Affidamento di un incarico in presenza di cause di inconferibilità	Media	Alto	Medio	Esigenza di prevedere controlli specifici e aumentare la chiarezza regolamentare	Dichiarazione assenza conflitto di interessi e assenza cause di inconferibilità e incompatibilità - Adeguato Trasparenza - Adeguato Regolamento incarichi a professionisti esterni - Adeguato Dichiarazione assenza di conflitti di interesse - Adeguato Regolamento incarichi a professionisti esterni - Adeguato	Effettuare controlli volti a verificare le cause ostative	100% Organi vigilanza e controllo e 40% CDA	Raccolta dichiarazioni e successivo controllo	31/12/2024	10%	Staff	% controlli effettuati		
				Area richiedente e Direzione Generale	Affidamento di un incarico a professionista esterno in situazione di conflitto di interesse	Media		Medio	Per mitigare il rischio effettuare specifici controlli	Relazione previsionale approvata dai soci secondo quanto previsto dallo Statuto - Adeguato Sistema di deleghe e procure - Adeguato Società di Revisione - Adeguato	controllo sull'assenza di conflitti di interessi prima dell'affidamento di incarichi con riguardo ai consulenti	Individuazione del controllo più opportuno e implementazione							
	Gestione dei Contenziosi	Gestione dei contenziosi	Rapporti con i legali e le controparti	CDA Direzione Generale Acquisti	Accettare accordi con la controparte non vantaggiosi in cambio di denaro o altra utilità (come per es. un favore)	Bassa	Medio	Basso	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Formazione - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento conferimento incarichi a professionisti esterni - Adeguato	Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato	Diffusione sistema professionale	Il sistema professionale è stato adottato	La proposta di adozione di un sistema professionale per identificare i ruoli/mestieri aziendali presenti o di cui l'azienda necessita è stata accolta da parte della Direzione Generale e si prevede una fase di diffusione	31/12/2024	ON	Direzione Generale, Area del personale	ON/OFF	
				Direzione Generale Acquisti	Affidamento dell'incarico a legale senza nota a contrarre o confronto comparativo	Bassa		Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Audit esterni - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Trasparenza - Quasi adeguato	Nella definizione degli obiettivi aziendali indicare, esplicitamente, l'evidenza da produrre per dimostrare il raggiungimento degli obiettivi	In fase di individuazione degli obiettivi aziendali, esplicitare le evidenze da produrre	Staff	ON/OFF					
	Rapporti con organi sociali	Gestione organi sociali	Redazione dei documenti sociali	Direzione Generale	Alterazione libri sociali	Media	Medio	Medio	Esigenza di prevedere controlli specifici	Codice Etico - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato	Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato	Diffusione sistema professionale	Il sistema professionale è stato adottato	La proposta di adozione di un sistema professionale per identificare i ruoli/mestieri aziendali presenti o di cui l'azienda necessita è stata accolta da parte della Direzione Generale e si prevede una fase di diffusione	31/12/2024	ON	Direzione Generale, Area del personale	ON/OFF	
				Responsabili/referenti dell'obiettivo	False dichiarazioni in merito agli obiettivi aziendali raggiunti per ottenere premi di risultato senza i presupposti			Bassa	Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Audit esterni - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Trasparenza - Quasi adeguato	Nella definizione degli obiettivi aziendali indicare, esplicitamente, l'evidenza da produrre per dimostrare il raggiungimento degli obiettivi	In fase di individuazione degli obiettivi aziendali, esplicitare le evidenze da produrre	Staff	ON/OFF				
	P-03 Gestione Offerte	Erogazione di omaggiistica a fini promozionali	Predisposizione e Aggiornamento Listino	Rilascio del prodotto/servizio o servizio professionale	Responsabili di Area Direzione	Erogazione di omaggi a esponenti della PA al fine di ottenere un affidamento pubblico	Bassa	Alto	Basso	L'attività svolta è principalmente verso i soci	Codice Etico - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Trasparenza - Adeguato								
Area "Commercial"					Accettare denaro o altra utilità (come per es. un favore) per effettuare una modifica non autorizzata del Listino	Basso			Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Approvazione dell'offerta/contratto di vendita da una persona dotata di idonei poteri - Adeguato Correttezza e coerenza dell'importo fatturato con quanto stabilito nell'accordo di vendita/offerta - Adeguato Esistenza di studio di fattibilità come previsto dalla Procedura Gestione delle offerte - Adeguato Gestione della scontistica in ottemperanza ai poteri autorizzativi interni - Adeguato Monitoraggio sugli incassi delle fatture - Adeguato P-03 Procedura Gestione delle offerte - Adeguato Tracciabilità sui sistemi delle diverse fasi del processo - Adeguato									
Area "Commercial" Direzione					Accettazione di denaro o altra utilità (come per es. un favore) al fine di omettere o alterare dati	Bassa			Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Audit esterni - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Log Applicativo - Adeguato Monitoraggio del servizio - Adeguato								
Gestione del prodotto/servizio o servizio professionale		Gestione del prodotto/servizio o servizio professionale	Rilascio del prodotto/servizio o servizio professionale	Area Albo Personale addetto	Rivelazioni di informazioni riservate in occasione dell'erogazione del servizio (es. in occasione degli esami RT)	Media	Alto	Medio	Risulta necessario aumentare la formazione come misura per contenere il rischio	Doveri di segnalazione di situazioni anomale - Adeguato Formazione - Quasi adeguato sistema di gestione degli esami RT - Adeguato	Formazione	Formazione	Il sistema professionale è stato adottato	La proposta di adozione di un sistema professionale per identificare i ruoli/mestieri aziendali presenti o di cui l'azienda necessita è stata accolta da parte della Direzione Generale e si prevede una fase di diffusione	31/12/2024	ON	Ufficio del personale Staff Area Albo	ON/OFF	
				Responsabili di Area Addebi al servizio	Sfruttare o vantare relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o incaricato di un pubblico servizio per ottenere denaro o altra utilità (come per es. un favore) come prezzo della propria mediazione illecita verso il soggetto qualificato	Bassa		Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Audit esterni - Adeguato Codice Etico - Adeguato Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato Formazione - Adeguato Whistleblowing - Adeguato	Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato	Diffusione sistema professionale	Il sistema professionale è stato adottato	La proposta di adozione di un sistema professionale per identificare i ruoli/mestieri aziendali presenti o di cui l'azienda necessita è stata accolta da parte della Direzione Generale e si prevede una fase di diffusione	31/12/2024	ON	Staff compliance ISO, Aget, Amministrazione Amministrazione e Responsabile Area	ON/OFF	
				Richiesta di Fatturazione	Area "Commercial"	omessa richiesta di fatturazione per favorire un cliente		Bassa	Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Monitoraggio del servizio - Adeguato P-03 Procedura Gestione delle offerte - Quasi adeguato	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	31/12/2024	ON	Staff compliance ISO, Aget, Amministrazione Amministrazione e Responsabile Area	ON/OFF
				Area "Commercial"	omessa richiesta di fatturazione per favorire un cliente	Bassa		Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Monitoraggio del servizio - Adeguato P-03 Procedura Gestione delle offerte - Quasi adeguato	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	Introduzione di un sistema gestionale integrato per la gestione delle richieste di fatturazione Incrementare i controlli della ricezione dell'ordine da parte dei clienti per servizi a listino	31/12/2025	ON	Staff compliance ISO, Aget, Amministrazione Amministrazione e Responsabile Area	ON/OFF	
P-06 Gestione Acquisti		Gestione varianti	Piano acquisti	Valutazione del fabbisogno	Uffici Acquisti	Proroghe o rinnovi immotivati o non contemplati ab origine nella documentazione di gara	Bassa	Medio	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Programma degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Verifica della clausola contrattuale relativa alla possibilità di attivazione del "sesto quinto".	100%	Individuazione della soluzione informatica più opportuna e implementazione	31/12/2024	ON	Staff compliance ISO, Aget, Amministrazione Amministrazione e Responsabile Area	ON/OFF	
					Uffici Acquisti	Alterare i fabbisogni in modo da favorire determinati fornitori			Basso	Medio	Risulta opportuno aumentare la formazione.	esistenza di un processo di pianificazione dei fabbisogni (previsione in budget) - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Programma degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Segregazione ruoli budget/consumativo - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2023	%	Ufficio Personale, Ufficio Acquisti	50%
					Uffici Acquisti Responsabile esecuzione contratti	Favorire un fornitore, alterando atti e valutazioni			Basso	Medio	La valutazione dei fornitori influisce negli incarichi successivi solamente se negativa	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Segregazione dei compiti - Adeguato	Formazione	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2023	%	Ufficio Personale, Ufficio Acquisti	50%
	Adesione Convenzione/Accordo quadro CONSIP	Individuazione del fornitore	Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Uffici Acquisti	Affidamento definitivo di un servizio a un operatore economico privo dei requisiti ex art. 94	Bassa	Medio	Medio	Risulta opportuno aumentare la formazione.	Accesso Civico - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento sottoglia degli acquisti - Quasi adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Formazione	Maggiore diffusione del nuovo Regolamento acquisti sottoglia	Uffici Acquisti	ON/OFF				
				Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Affidamento di un servizio a un fornitore in presenza di situazione di conflitto di interesse			Bassa	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	Collegialità delle decisioni - Adeguato Nomina Commissione di valutazione della procedura selettiva - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Acquisizione di una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi in merito al RUP.	Individuazione della misura più idonea; condivisione; messa in atto.	Responsabile Acquisti	ON/OFF				
				Uffici Acquisti RUP Commissione di valutazione	Favorire un fornitore attribuendo punteggi in modo discrezionale in fase valutazione dell'offerta			Bassa	Medio	La discrezionalità è limitata dai controlli già adottati. Tuttavia risulta opportuno aumentare la formazione.	Accesso Civico - Adeguato Codice Etico - Adeguato Nomina Commissione di valutazione della procedura selettiva - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Segregazione dei compiti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2024	ON	Ufficio Personale, Ufficio Acquisti	ON/OFF	
				Uffici Acquisti RUP Commissione di valutazione2	Favorire un fornitore, diffondendo informazioni riservate, alterando atti e valutazioni. Accettazione denaro o altra utilità (come per es. un favore) per favorire un'impresa in tutte le fasi della gara (redazione del bando, definizione dei requisiti, valutazione tecnica etc.). Alterare i fabbisogni			Bassa	Medio	La discrezionalità è limitata dai controlli già adottati.	Collegialità delle decisioni - Adeguato definizione di criteri di selezione dei fornitori - Adeguato Determina a contrarre con i criteri per l'individuazione del fornitore - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato	Migliorare le misure per verificare il rispetto dei principi di rotazione degli operatori economici	effettuare il controllo tramite Eco5G	Responsabile Acquisti, APET	ON/OFF				
	Affidamento sotto soglia - Confronto competitivo	Individuazione dell'aggiudicatario	Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Uffici Acquisti RUP Commissione di valutazione	Rivelazioni prezzi/condizioni delle offerte a fornitori concorrenti	Bassa	Medio	Medio	Risulta opportuno aumentare la formazione.	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Sistema informatizzato di apertura delle offerte economiche - Adeguato Whistleblowing - Adeguato Formazione - Adeguato	Formazione	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2024	ON	Area Personale, Ufficio Acquisti	ON/OFF		
				Uffici Acquisti Direttore Generale	Affidamento in assenza di determina a contrarre			Bassa	Medio	Esigenza di aumentare i controlli	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Programma degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Regole comportamentali previste dal MOG 231 e Codice Etico - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Effettuazione di verifiche tramite Eco-5G	Inserimento dati nel sistema, verifica della presenza dei riferimenti relativi alla determina	Ufficio Acquisti	ON/OFF				
				Uffici Acquisti	affidamento ricorrenza al medesimo operatore economico quando la somma degli affidamenti superi la soglia di 140 mila euro			Bassa	Medio	Il rischio risulta basso in considerazione della tipologia di affidamenti	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento sottoglia degli acquisti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2024	ON	Ufficio Personale, Ufficio Acquisti	ON/OFF		
Uffici Acquisti				Affidamento definitivo di un servizio a un operatore economico privo dei requisiti ex art. 94	Bassa			Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	Accesso Civico - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento sottoglia degli acquisti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Acquisizione di una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi in merito al RUP.	Individuazione della misura più idonea; condivisione; messa in atto.	Responsabile Acquisti	ON/OFF					
Contratti pubblici	Definizione modalità di aggiudicazione dell'offerta	Uffici Acquisti Direzione Generale	Uffici Acquisti Direzione Generale	Artificioso frazionamento dell'acquisto finalizzato a eludere le regole di procedura	Bassa	Medio	Basso	Risulta opportuno aumentare la formazione.	Determina a contrarre con i criteri per l'individuazione del fornitore - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Segregazione dei compiti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2023	ON	Ufficio Acquisti	ON/OFF			
			Uffici Acquisti Direttore Generale	Definire i requisiti tecnici sulla base delle professionalità del fornitore uscente			Bassa	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	Determina a contrarre con i criteri per l'individuazione del fornitore - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Programma degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Segregazione dei compiti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Prevedere/migliorare misure per aumentare la segregazione o la collegialità di alcune funzioni.	Individuazione della misura più idonea; condivisione; messa in atto.	31/12/2023	ON	Ufficio Acquisti	ON/OFF			
			Uffici Acquisti	Affidamento definitivo di un servizio a un operatore economico privo dei requisiti ex art. 94			Bassa	Medio	Risulta opportuno aumentare la formazione.	P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento sottoglia degli acquisti - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2024	ON	Ufficio Personale, Ufficio Acquisti	ON/OFF			
			Uffici Acquisti Direzione Generale	Artificioso frazionamento dell'acquisto finalizzato a eludere le regole di procedura			Bassa	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	Determina a contrarre con i criteri per l'individuazione del fornitore - Adeguato P-06 Procedura gestione degli acquisti - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Formazione	Individuazione fornitore e soggetti da formare, affidamento incarico e attivazione formazione	31/12/2025	ON	Staff Ufficio Acquisti	ON/OFF			
Affidamento sotto soglia - "Diretto Puro"	Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Uffici Acquisti Commissione di valutazione	Affidamento di un servizio a un fornitore in presenza di situazione di conflitto di interesse	Bassa	Medio	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici in fase di Affidamento	Collegialità delle decisioni - Adeguato Nomina Commissione di valutazione della procedura selettiva - Adeguato Regolamento Acquisti sotto soglia - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Acquisizione di una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi in merito al RUP.	Acquisizione di una dichiarazione di assenza di conflitto di interessi in merito al RUP.	Individuazione della misura più idonea; condivisione; messa in atto.	31/12/2024	ON	Responsabile Acquisti	ON/OFF			

		risposta a richieste del dipendente)							mediante gestionale sulla correttezza delle consuntivazioni	P-10 Procedura gestione del personale - Adeguato Sistema di Beggiature online - Adeguato	Valutare l'opportunità di formalizzare una politica aziendale per la rilevazione delle presenze	Predisposizione della politica aziendale; sottoposizione al DG e ODV; approvazione CDA		ON	Ufficio del Personale	ON/OFF
		Definizione profilo di selezione	Definizione dei requisiti del profilo	Responsabile Area	Predisposizione avviso di selezione ad hoc al fine di favorire determinati candidati)	Critico	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici	Codice Etico - Adeguato Collegialità delle decisioni - Adeguato Esistenza di un processo di pianificazione dei fabbisogni di risorse umane (previsione in budget) - Adeguato Rotazione dei membri della commissione - Adeguato Segregazione delle funzioni - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Diffusione Sistema professionale aziendale	Parzialmente				Direzione Generale Ufficio del personale	ON/OFF
		Modello premiante, valutazione del personale e attribuzione dei premi di risultato	Valutazione dei dipendenti	Dipendente Responsabile di Area Direzione Generale	Valutazione delle performance individuali non rispondenti alle performance del dipendente al fine di favorirlo	Bassa	Alto	Basso	Attribuzione di specifici obiettivi trasversali e misurabili - Adeguato Collegialità delle decisioni - Adeguato Esistenza di un meccanismo di monitoraggio ex post sui livelli di raggiungimento degli obiettivi - Adeguato Esistenza di un meccanismo di premialità definito ex ante - Adeguato Stanzamenti in budget dei premi e necessari livelli approvativi - Adeguato Trasparenza - Adeguato							
		Assunzione	Proposta di assunzione	Area del personale	Assunzione per chiamata diretta	Critico	Medio	Esigenza di aumentare i controlli specifici	Accesso Civico - Adeguato Audit esterni - Adeguato Regolamento per la ricerca e selezione di personale - Adeguato Sistema gestionale HR - Adeguato Audit ISO 9001 e 27001 - Adeguato Codice Etico - Adeguato	Verifica interna con estrazione del riferimento alla procedura selettiva indicata nella lettera di assunzione in base all'elenco degli assunti nell'anno		controllo semestrale	30/06/2024	ON	Staff e Ufficio del personale	ON/OFF
P-12 Sviluppo Software	Erogazione servizi	Produzione del Software		APET	Realizzazioni di applicazioni sw e/o progetti consegnate con contenuto, qualità, tempistica diverse dalle condizioni di contratto previste	Alto	Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Controllo del codice sorgente - Adeguato P-12 Procedura Sviluppo Software - Adeguato Registrazione dei cambiamenti del codice - Adeguato Regolamento informazioni aziendali - Adeguato Test applicativo eseguito da personale non APET - Adeguato Audit ISO 9001 e 27001 - Adeguato Codice Etico - Adeguato	Schedulare un piano di monitoraggio, con cadenza mensile, dell'avvenuta registrazione di un campione significativo dei log degli Amministratori di sistema e della relativa analisi degli accessi e delle attività critiche svolte			30/06/2024	ON	Gruppo Sistemi	ON/OFF
		Esercizio e monitoraggio		APET	Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico e corruzione				Controllo del codice sorgente - Adeguato Registrazione dei cambiamenti del codice - Adeguato Regolamento informazioni aziendali - Adeguato Test applicativo eseguito da personale non APET - Adeguato Audit ISO 9001 e 27001 - Adeguato Codice Etico - Adeguato							
	Gestione Banche Dati pubbliche	Monitoraggio prodotto/servizio		APET	Omissione di inserimento di dati in registri pubblici in cambio di ricezione o dazione di denaro o altra utilità (come per es. un favore)				Controllo del codice sorgente - Adeguato Registrazione dei cambiamenti del codice - Adeguato Test applicativo eseguito da personale non APET - Adeguato							
		Manutenzione Correttiva	Intervento sul codice	APET	Accesso abusivo alla banca dati per interesse personale o per favore terzi				Diffusione di norme comportamentali contenute nel MOG 231 e nel Codice Etico - Adeguato							
P-13 Assistenza/Supporto Clienti	Assistenza	Richieste rettifica dati Prodotto/Servizio	Modifica del dato	"Aree ""Commerciali"	Alterazione Registri e Banche Dati della P.A.	Media	Medio	Aumentare la formazione	Codice Etico - Adeguato Controllo del codice sorgente - Adeguato Gestione abilitazioni - Adeguato Log Applicativo - Quasi adeguato P-07 Procedura Gestione sistemi rete DA - Adeguato P-13 Procedura Assistenza Supporto Clienti - Adeguato Regolamento informazioni aziendali - Adeguato	Formazione			31/12/2024	ON	Area Personale	ON/OFF
		Richiesta rettifica dati		Area "Commerciali"	Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico e corruzione				Controllo del codice sorgente - Adeguato Gestione abilitazioni - Adeguato Log Applicativo - Adeguato P-13 Procedura Assistenza Supporto Clienti - Adeguato Registrazione dei cambiamenti del codice - Adeguato Regolamento informazioni aziendali - Adeguato Test applicativo eseguito da personale non APET - Adeguato							
P-14 Servizi Professionali	Vendite	Erogazione del Servizio		Area "Commerciali" Direzione	Accettazione di denaro o altra utilità (come per es. un favore) per favorire terzi con una fornitura con prezzo inferiore	Bassa	Basso	L'attività svolta è principalmente verso i soci	P-03 Procedura Gestione delle offerte - Adeguato Trasparenza - Adeguato	Verificare l'opportunità di formalizzare una politica aziendale in materia di trasferite ("policy travel"), disciplinante la gestione dei rimborsi spese in occasione dei viaggi aziendali.						
	Fatturazione	Emissione fatture	Amministrazione	Fornire dati alterati a richieste delle Autorità di PP.SS., magistratura ecc.	Analisi scostamento tra dati di budget - forecast - Adeguato Codice Etico - Adeguato											
	Rimborso spese di viaggio per dipendenti	Approvazione note spese	Amministrazione Servizio outsourcing Responsabile di Area	Erogare rimborsi non dovuti	P-20 Procedura Contabilità e Bilancio - Adeguato Società di Revisione - Adeguato											
	Pagamenti stipendi e compensi dei collaboratori		Amministrazione	Alterare dati relativi alle registrazioni contabili per mascherare erogazioni pubbliche non dovute	Controlli sui rimborsi da erogare in busta paga - Adeguato Esistenza di giustificativi a supporto delle spese - Adeguato Previsione di spese prepagate - Adeguato Quadratura a fine anno tra gli importi caricati in nota spese e gli importi contabilizzati - Adeguato Ripetto dei limiti di valore delle spese da rimborsare - Adeguato											
P-20 Gestione dell'Area Amministrazione	Amministrazione	Pagamenti Fornitori		Amministrazione	Alterare dati relativi alle registrazioni contabili per mascherare erogazioni pubbliche non dovute	Alto	Medio	Il rischio relativamente all'evento risulta basso in base alla completezza e adeguatezza dei controlli	Verifica autorizzazione dei pagamenti - Adeguato Verifica giustificativi a supporto esplicitiva della relativa transazione - Adeguato Analisi scostamento tra dati di budget - forecast - Adeguato Codice Etico - Adeguato	Verificare l'opportunità di formalizzare una politica aziendale in materia di trasferite ("policy travel"), disciplinante la gestione dei rimborsi spese in occasione dei viaggi aziendali.						
		Pagamenti InfoCamere s.c.p.a.		Amministrazione	Alterare dati relativi alle registrazioni contabili per mascherare erogazioni pubbliche non dovute				Controllo preventivo dei pagamenti ai dipendenti delle buste paga - Adeguato P-20 Procedura Contabilità e Bilancio - Adeguato Società di Revisione - Adeguato Trasparenza - Adeguato							
		Gestione finanziaria	Richiesta finanziamenti	Amministrazione Direzione Generale	Alterazione dei documenti da produrre per l'ottenimento di finanziamenti				Verifica autorizzazione dei pagamenti - Adeguato Verifica giustificativi a supporto esplicitiva della relativa transazione - Adeguato							
		Redazione bozza di Progetto del Bilancio d'esercizio		Amministrazione	Alterazione di dati o documenti per coprire operazioni aziendali				Analisi scostamento tra dati di budget - forecast - Adeguato Codice Etico - Adeguato Collegio Sindacale - Adeguato P-20 Procedura Contabilità e Bilancio - Adeguato Società di Revisione - Adeguato Supporto commercialista - Adeguato Trasparenza - Adeguato							
		Gestione carte di credito aziendali		Amministrazione e personale in possesso di carta di credito	Effettuare pagamenti mediante carta di credito non dovuti				Codice Etico - Adeguato Collegio Sindacale - Adeguato P-20 Procedura Contabilità e Bilancio - Adeguato Società di Revisione - Adeguato Supporto commercialista - Adeguato Trasparenza - Adeguato							
		Gestione Cassa Contanti		Amministrazione	Effettuare pagamenti mediante fondo economico per categorie merceologiche non consentite				Analisi scostamento tra dati di budget - forecast - Adeguato Codice Etico - Adeguato Collegio Sindacale - Adeguato P-20 Procedura Contabilità e Bilancio - Adeguato Segregazione dei compiti - Adeguato Segregazione ruoli budget/consuntivo - Adeguato Società di Revisione - Adeguato Supporto commercialista - Adeguato Trasparenza - Adeguato							