

AREA	A. Autorizzazione del responsabile dell'amministrazione (< 1000)	B. Autorizzazione Direttore (1001 - entro ai poteri delega)	C. Autorizzazione del CdA (oltre poteri di delega del Direttore)	D. Autorizzazione CdA	RISCHIO	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	PRINCIPI E MISURE MOG	MISURE ESISTENTI	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	RISCHIO RESIDUO	MISURE SPECIFICHE 1	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE	MISURE SPECIFICHE 2	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE	STATO DI ATTUAZIONE DELLE MISURE 1 E 2										
																		MISURA ATTUATA (flag)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINI DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (in caso di mancata attuazione)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA					
1. Contratti Pubblici	Identificazione e analisi del fabbisogno				R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture) SOTTO SOGLIA; R01B. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture) SOPRA SOGLIA	Definizione di un fabbisogno inesistente o eccedente le effettive necessità	Mancanza di controlli (A.). Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.			Mancanza di controlli (A.). Mancanza di programmazione. Monopolio delle competenze.	Medio/Basso	Nessuna				Affidamenti sotto soglia. Revisione regolamento acquisti, parte seconda, acquisti diretti (indicazione dettagliata delle spese di modico valore)	CdA; Direttore Generale; Responsabile dell'Amministrazione; Staff DG	Entro il 31/12/2019	X									
	Richiesta/comunicazione all'organo referente (Responsabile Amministrazione - Direttore - CdA)					Alterazione/omissione delle informazioni	Mancanza di format.	AA11	art.8 e 9 Regolamento acquisti	Mancanza di format		Nessuna																
	Autorizzazione del responsabile dell'amministrazione (< 1000)	Autorizzazione Direttore (1001 - entro ai poteri delega)	Autorizzazione del CdA (oltre poteri di delega del Direttore)	Autorizzazione CdA		Autorizzazione in mancanza/differenza di informazioni	Eccessiva discrezionalità.	AA11, AB30	Regolamento acquisti			Nessuna																
	Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento	Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento (<40000)	Individuazione della modalità di selezione applicabile in base al regolamento o codice appalti (>40000)		Scelta mirata di una procedura	Mancanza di regole. Eccessiva discrezionalità	AB30, AA10, AB36	Regolamento acquisti	Monopolio delle competenze		Definizione di procedure atte a consentire controlli di secondo livello		Entro il triennio 2019/2021				DG;CdA;Responsabile Organizzazione e procedure				X	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione attualmente sotto organico					
		Predisposizione degli inviti (eventuale)	(eventuale) predisposizione atti di gara	Predisposizione del bando di gara e del capitolato tecnico		Scelta di requisiti mirati	Eccessiva discrezionalità		Regolamento acquisti																			
			(eventuale) Pubblicità	Pubblicità		Tempistiche e modalità escludenti	Eccessiva discrezionalità		Regolamento acquisti																			
	Individuazione del contraente	Individuazione del contraente	Individuazione del contraente	Individuazione del contraente		Alterazione della valutazione. Volontaria omissione sul controllo dei requisiti di partecipazione	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	AA10	Regolamento acquisti; art. 17 codice di comportamento																			
	Aggiudicazione					Volontaria omissione sul controllo dei requisiti tecnico/professionali	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.		Regolamento acquisti																			
	Contrattualizzazione					Redazione alterata del contratto	Monopolio potere		Regolamento acquisti																			
	Trasparenza					Omissione	Monopolio di competenze.	AB32		Monopolio delle competenze		Definizione procedure atte a consentire le verifiche di secondo livello (vedi MOG)		Entro il triennio 2019/2021				DG; CdA; Responsabile Organizzazione e procedure				X	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione attualmente sotto organico					
	Monitoraggio/controllo/valutazione nel corso dell'esecuzione di lavori, forniture e servizi					Omissione																						
	Variazioni contrattuali					Identificazione del fabbisogno falsato	Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.			Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.		Nessuna																
	Valutazione dei lavori, forniture e servizi eseguiti ai fini del pagamento					Alterazione della valutazione	Mancanza di controlli/ Efficacia dei controlli. Monopolio competenze. Eccessiva discrezionalità.	AA12; AB32 (A.B.) AB34	Regolamento acquisti	Problema relativo alla coincidenza tra soggetto richiedente/controllore/pagatore		Inserimento controllo di secondo livello e definizione procedure atte a consentire le verifiche di secondo livello		Entro il triennio 2019/2021				DG;CdA;Responsabile Organizzazione e procedure				X	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione attualmente sotto organico					



2. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Fase patologica	Controllo ispettivo a campione						D. Campionamento mirato	D. Eccessiva discrezionalità				Entità e tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività e delle modalità di scelta del campione; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-3° livello fondi RAS ) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario		Estendere controllo della Funzione Controllo Rischi su fasi gestionali	DG;CdA	Entro il triennio 2019/2021	x	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la CdA autorizzi il RAS a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione attualmente sotto organico
		Controllo ispettivo non a campione						C. Omissione/parzialità dei controlli	C. Mancanza controlli di II livello (interni)				Mancanza controlli di II livello (interni)						
		Risoluzione del rapporto						C.D.E.: Volontario ritardo nella verifica; Omissioni/Parzialità nei controlli/informazione. Ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca	C.D.E.: Inefficienza controlli - Eccessiva discrezionalità										
		Recupero in bonis						C.D.E.: Volontario ritardo nella verifica; Omissioni/Parzialità nei controlli/informazione. Ritardo nella richiesta del provvedimento di revoca; ritardo nella classificazione a sofferenza	C.D.E.: Inefficienza controlli - Eccessiva discrezionalità				Tempistiche di verifica; tracciabilità delle attività ; reportistica periodica; sistema dei controlli interni SFIRS (1°-2°-3° livello x mezzi propri; 1°-3° livello fondi RAS ) Controlli di linea da parte della Regione; Audit Regionale/comunitario						
		Recupero forzoso						Vd. AREA 5 - Gestione del recupero crediti											





AREA	A. Recupero giudiziale crediti	B. Gestione controversie legali /contenzioso giudiziale	RISCHIO	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	PRINCIPI E MISURE MOG	MISURE ESISTENTI	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	RISCHIO RESIDUO	MISURE SPECIFICHE (2019)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					MISURE SPECIFICHE (2020)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE			
													MISURA ATTUATA (flag)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINI DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (in caso di mancata attuazione)				RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA		
5. Gestione del recupero crediti, delle controversie legali e del contenzioso giudiziale	Valutazione e classificazione della posizione		R09. Favorire una o più controparti debitorie; R10. Favorire un determinato legale	Omessa, tardiva o volutamente erronea valutazione	Monopolio decisionale			Monopolio decisionale	Medio	Riclassificazione obbligatoria in caso di morosità per 12 mesi o in caso di procedure concorsuali	Responsabili dell'Unità Operative, CdA	Applicazione immediata	X					Revisione regolamento crediti	Responsabili delle Unità Operative, Responsabile Controllo Rischi, Responsabile Organizzazione e Procedure, DG, CdA	Triennio 2020 - 2022			
	Presa in carico	Presa in carico		Omesso o tardivo trasferimento	Monopolio decisionale			Flow chart dei Principali processi operativi		Monopolio decisionale	Regolamentazione delle tempistiche di trasferimento: entro 60 g. dal passaggio a sofferenza	Responsabili dell'Unità Operative, Responsabile Unità Legale	Applicazione immediata	X									
	Valutazione della procedura più idonea	Valutazione della procedura più idonea		Valutazione volutamente erronea	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica	A.B. 24; A.B. 25				Flow chart dei Principali processi operativi	Monopolio decisionale; Eccessiva discrezionalità tecnica	Nessuna											
	Risoluzione del contratto			Omessa o intempestiva risoluzione	Monopolio decisionale					Monopolio decisionale	Nessuna												
	Nomina legale esterno	Nomina legale esterno		Scelta mirata legale	Eccessiva discrezionalità	A.B. 26				Regolamento liste di accreditamento	Eccessiva discrezionalità	Regolamento di rotazione	Responsabile Unità Legale	Applicazione immediata	X								
	Definizione preventiva del compenso	Definizione preventiva del compenso		Quantificazione volutamente errata	Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze	A.B. 27				Eccessiva discrezionalità; Monopolio decisionale; Monopolio competenze	Nessuna												
	Acquisizione titolo giudiziale definitivo	Acquisizione titolo giudiziale definitivo		Omessa o intempestiva acquisizione del titolo	Monopolio decisionale	A.B. 29				Monopolio decisionale	Nessuna												
	Attivazione procedura esecutiva	Attivazione procedura esecutiva		Omesso o intempestivo avvio	Monopolio decisionale	A.B. 29				Monopolio decisionale	Nessuna												
	Monitoraggio procedure attivate	Monitoraggio procedure attivate		Omesso o intempestivo controllo	Monopolio competenze	A.B. 29				Flow chart dei Principali processi operativi	Monopolio competenze	Nessuna											
	Valutazione transazioni (saldi e stralci, ristrutturazioni)	Valutazione transazioni		Valutazione volutamente erronea	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità					Flow chart dei Principali processi operativi	Monopolio competenza (del servizio); Eccessiva discrezionalità	Nessuna											
	Delibera / approvazione	Approvazione																					
	Formalizzazione	Formalizzazione		Erronea configurazione delle condizioni e clausole contrattuali	Manca di controlli di secondo livello					Manca di controlli di secondo livello		Previsione di controlli a campione (secondo livello) da parte della Funzione Controllo Rischi	DG	Entro il triennio 2019/2021			X	Termine non ancora scaduto					



AREA	A. Consulenze esterne a persone fisiche	RISCHIO	MODALITA' COMPORTAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	PRINCIPI E MISURE MOG	MISURE ESISTENTI	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	RISCHIO RESIDUO	MISURE SPECIFICHE	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA							
												MISURA ATTUATA (flag)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINI DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (in caso di mancata attuazione)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA		
7. Affidamenti di consulenze esterne a persone fisiche per prestazioni di elevata professionalità	Definizione del fabbisogno e Richiesta del Responsabile Unità/staff al DG	R13. Favorire un consulente esterno particolare	Volontaria errata valutazione del fabbisogno effettivo	Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo		Regolamento per il conferimento incarichi esterni	Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo	Medio/Alto	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Entro il triennio 2019/2021			x	Termine non ancora scaduto				
	Verifica delle competenze/disponibilità interne e autorizzazione da parte del DG		Mancanza o errata verifica e/o alterazione della motivazione sottostante la autorizzazione	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto		Regolamento per il conferimento incarichi esterni	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto		Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Entro il triennio 2019/2021			x	Termine non ancora scaduto				
	DG (in accordo con Responsabile) individua soggetto e relativo compenso		Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza	AA9	Regolamento per il conferimento incarichi esterni	Discrezionalità / Monopolio competenza		Tracciabilità documentale a supporto della scelta e verifica consistenza a budget.	Direttore Generale; Resp. Unità che conferisce incarico	Applicazione immediata	x							
	Predisposizione contratto		Clausole e condizioni contrattuali di favore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo di I livello/Mancanza di controllo procedurale		Parziale segregazione delle funzioni	Disallineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto che predispone il contratto		Allineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto deputato alla predisposizione del contratto	Direttore Generale; CdA	Applicazione immediata			x	Si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare all'Unità Legale attualmente sotto organico				
	Eventuale autorizzazione definitiva del contratto (da parte CDA)		Scelta dettata da interessi particolari del decisore	Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale	AA13,A9		Discrezionalità / Monopolio competenza/ Mancanza di controllo procedurale		Nessuna										
	Formalizzazione		Formalizzazione non coerente al deliberata.																
	Trasparenza (pubblicazione sul sito)		Decisione mirata di non pubblicare o pubblicare tardivamente								Rafforzamento controlli di II livello (RPCT)	DG	Entro il triennio 2019/2021			x	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione RPCT attualmente sotto organico		
	Controllo attività per pagamenti in itinere		Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello	AA12		Mancanza di controlli		Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Entro il triennio 2019/2021			x	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione Controllo Rischi attualmente sotto organico				
Valutazione finale delle attività per pagamento saldo	Alterazione della valutazione	Mancanza controlli di II livello	AA12		Mancanza di controlli	Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; CdA	Entro il triennio 2019/2021			x	Termine non ancora scaduto; si è in attesa che la RAS autorizzi il CdA a indire una selezione per acquisire una risorsa da destinare alla funzione Controllo Rischi attualmente sotto organico							

AREA	A. Spese di rappresentanza	RISCHIO	MODALITA' COMPORAMENTALI	FATTORI ABILITANTI	PRINCIPI E MISURE MOG	MISURE ESISTENTI	FATTORI ABILITANTI RESIDUI	RISCHIO RESIDUO	MISURE SPECIFICHE	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	PROGRAMMAZIONE TEMPORALE	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA				
												MISURA ATTUATA (flag)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (in caso di mancata attuazione)
8. Gestione delle spese di rappresentanza	Definizione del fabbisogno	R14 Malagestio dei poteri di spesa di rappresentanza	Definizione travisata del fabbisogno	Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG	A.A.22,A.B.44, A.B.45	Preautorizzazione e esclusiva in capo al Direttore Generale e controllo documentale da parte dell'Unità Amministrazione e Risorse umane. Controlli della Società di Revisione e dell'Internal Audit	Discrezionalità / Monopolio decisionale nel caso di richiesta da parte del DG medesimo; Mancanza di procedure	Medio/Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza	Direttore Generale; Responsabile Organizzazione e Procedure; Responsabile Amministrazione; Responsabile Risorse Umane	Entro il 2020					
	Approvvigionamento di beni e risorse correlate all'organizzazione di eventi (rinfreschi aperti al pubblico); spese di somministrazione di alimenti e bevande (es: ristoranti).		Favorire determinati operatori economici, anche tramite minute spese	Mancanza di procedura di verifica effettiva del fabbisogno richiesto		Mancanza di procedure	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Entro il 2020							
	Rendicontazione delle spese sostenute in relazione all'evento e verifica di ammissibilità della spesa		Rendicontazione travisata delle spese e riconoscimento di spese inammissibili ovvero non correlate all'evento di rappresentanza	Discrezionalità nella valutazione delle pezze giustificative della rendicontazione		Mancanza di procedure	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza		Entro il 2020							



