

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

Area di rischio	Attività a rischio	Evento a rischio	Probabilità	Impatto	Rischio: IxR
Area risorse umane	Selezione e assunzione del personale	Assunzione di personale senza una effettiva necessità	Media	Alto	Alto
		Preferenza indebita di candidati, anche mediante alterazione di atti o valutazioni	Media	Alto	Alto
		Assunzione di personale in ragione dei rapporti di parentela, affinità, coniugio o di altro genere con soggetti pubblici o privati	Media	Alto	Alto
		Ingiustificato trattamento giuridico e/o economico di un dipendente in relazione, fra l'altro, a: aspettative, diritti sindacali, permessi,	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

	Gestione del personale	progressioni di carriera, bonus.			
		Determinazione di trasferte non necessarie	Media	Medio	Medio
		Omissione delle verifiche in ordine alle trasferte	Media	Medio	Medio
		Omissione delle verifiche relative alle presenze	Media	Medio	Medio
		Omissione, alterazione o ritardo degli atti nei procedimenti disciplinari	Media	Alto	Alto
		Attività di formazione del personale priva di un'effettiva necessità	Media	Medio	Medio
Area approvvigionamento	Acquisto di beni e servizi o conferimento di incarichi professionali	Acquisto di beni e servizi nonché conferimento di incarichi professionali senza un'effettiva necessità	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Acquisto di beni o servizi di provenienza illecita	Media	Alto	Alto
		Acquisto di beni, servizi o conferimento di incarichi professionali malversando fondi pubblici	Media	Alto	Alto
		Omessa, incompleta o errata analisi di mercato (quando richiesto dalla legge o dalle procedure di acquisto), anche al fine di favorire un fornitore o un consulente	Media	Alto	Alto
		Determinazione di requisiti <i>ad personam</i> o eccessivamente discrezionali per favorire indebitamente un determinato fornitore/consulente	Media	Alto	Alto
		Definizione delle tempistiche di pubblicazione dell'avviso pubblico al	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		fine di favorire indebitamente un fornitore/consulente che non ha i requisiti del bando o per favorire il fornitore/consulente uscente			
		Preferenza indebita di un determinato fornitore/consulente in ragione dei rapporti di parentela, affinità, coniugio o di altro genere con soggetti pubblici o privati	Media	Alto	Alto
		Accordi con fornitori/consulenti per sovrappatture, sottopatture o per fatture per operazioni inesistenti	Media	Alto	Alto
		Frazionamento degli acquisti al fine di eludere le norme applicabili e/o le procedure interne anche al fine di favorire un fornitore o un consulente	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Accordi per alterare la rendicontazione	Media	Alto	Alto
Area amministrativo-finanziaria	Contabilità e bilancio	Omessa o irregolare tenuta della contabilità	Media	Alto	Alto
		Deroghe ingiustificate ai principi di contabilità	Media	Alto	Alto
		Registrazione di fatture per importi incongrui o per operazioni in tutto o in parte inesistenti	Media	Alto	Alto
		Falsa rappresentazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, nel bilancio, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni, anche non imposte dalla legge, dirette ai soci o al pubblico	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Creazione di fondi extracontabili	Media	Alto	Alto
	Gestione dei conti correnti, dei pagamenti, degli incassi e della cassa	Indebita apertura, variazione e chiusura dei conti correnti per favorire un determinato istituto di credito	Media	Alto	Alto
		Pagamento di beni, servizi, incluse le consulenze, in tutto o in parte inesistenti	Media	Alto	Alto
		Autorizzazione e/o esecuzione di pagamenti in violazione delle deleghe e delle procure in essere	Media	Medio	Medio
		Indebito rifiuto dell'accettazione di pagamento dovuto	Media	Alto	Alto
		Omesso controllo sulle tempistiche degli incassi	Media	Alto	Alto
		Rimborso di spese non sostenute o	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		non adeguatamente documentate			
		Prelievi ingiustificati dalla cassa	Media	Alto	Alto
	Gestione contenziosi	Instaurazione di un contenzioso legale senza una effettiva necessità	Media	Alto	Alto
		Indebita differenziazione di trattamento delle pratiche nell'interesse/a difesa della Società	Media	Alto	Alto
		Ingiustificata differenziazione dei criteri applicati per la definizione delle transazioni	Media	Alto	Alto
		Negoziazioni svantaggiose per la società	Media	Alto	Alto
		Rinuncia ingiustificata ad iniziare o proseguire un contenzioso legale per favorire, anche indirettamente, un soggetto pubblico o privato	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Omessa, ritardata o incompleta esecuzione dei provvedimenti giudiziari o arbitrari	Media	Alto	Alto
Ispezioni, accessi, controlli		Esercizio di pressioni illegittime nei confronti dell'Autorità procedente o dell'organo di controllo	Media	Alto	Alto
		Ostacolo, anche temporaneo, delle attività di ispezione e degli accessi	Media	Alto	Alto
		Ostacolo, anche temporaneo, delle attività di controllo degli organi interni, ivi inclusi l'OIV e il RPCT	Media	Alto	Alto
Patrimonio		Ingiustificata accettazione di condizioni svantaggiose per la Società (es. determinazione di un canone di affitto non congruo o di una ripartizione dei costi ingiustificata in relazione agli	Bassa	Alto	Medio

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		immobili in concessione)			
		Ingiustificata discriminazione fra soggetti interessati alla locazione degli immobili gestiti	Bassa	Alto	Medio
Area Commerciale	Rapporti con controparti pubbliche e private	Indebite pressioni nei confronti di soggetti pubblici o privati in occasione di attività promozionale/commerciale	Media	Alto	Alto
		Invio a soggetti pubblici o privati di comunicazioni o di documentazione non rispondenti al vero	Media	Alto	Alto
		Determinazione, nell'ambito del piano di lavoro delle attività da svolgere, di tempi di esecuzione e delle scadenze intermedie e finali in modo tale da favorire un determinato fornitore/consulente	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Indebita alterazione della rendicontazione dell'attività prestata	Media	Alto	Alto
	Progetti internazionali	Ingiustificate discriminazioni nell'assistenza alle imprese nella fase di implementazione del progetto di innovazione	Bassa	Alto	Medio
		Indebita alterazione della valutazione dei progetti presentati dai privati	Media	Alto	Alto
		Controllo e rendicontazione dei progetti imprenditoriali dei privati non rispondente al vero, con particolare riguardo ai requisiti temporali, quantitativi e qualitativi del bando	Media	Alto	Alto
		Malversazione dei fondi legati alla partecipazione a progetti	Bassa	Alto	Medio

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		internazionali			
	Certificazione	Rilascio di certificazioni in assenza dei requisiti richiesti	Bassa	Alto	Medio
		Indebite discriminazioni fra prodotti omogenei	Bassa	Alto	Medio
		Indebite pressioni sul comitato di certificazione, sulla Commissione Tecnica, sulla Giunta D'Appello, nonché sul Comitato per la Salvaguardia dell'Imparzialità	Bassa	Alto	Medio
	Innovazione e ricerca	Nell'ambito del programma di di conservazione e valorizzazione delle risorse genetiche della Regione Umbria, individuazione, collezione e caratterizzazione di risorse che non sono a rischio di erosione genetica, per favorire indebitamente un'impresa	Bassa	Medio	Medio

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Omissione di controlli o rendicontazione non veritiera sullo stato della risorsa a rischio di erosione genetica	Bassa	Medio	Medio
Area Comunicazione	Organizzazione convegni	Organizzazione di convegni, anche all'estero, privi di una effettiva necessità	Bassa	Medio	Medio
	Comunicazione con la stampa e con il pubblico	Indebite pressioni sulla stampa per omettere o alterare una notizia	Bassa	Medio	Medio
		Omessa, incompleta, falsa, ritardata diffusione di notizie della Società per favorire indebitamente un soggetto	Bassa	Medio	Medio
Assistenza tecnica PSR	Attività istruttoria di verifica delle pratiche	Valutazione dell'istanza: sussistenza dei requisiti soggettivi e oggettivi previsti dalla normativa di settore (legge - regolamenti) o dall'apposito bando	Media	Alto	Alto

ALLEGATO 2 – Mappatura e valutazione del rischio di corruzione

		Esame della documentazione trasmessa (integrazioni etc) ed attività di assegnazione con valutazione della stessa	Media	Alto	Alto