

AMBITI DI RISCHIO	RISCHIO CORRELATO A	AZIONE PREVENTIVA
Elaborazione ruoli / liste di carico	ricevere/accettare indebitamente denaro o altra utilità dagli utenti per omettere o alterare dati relativi all'utenza	Verifiche incrociate e controlli successivi in relazione a tutte le attività svolte.
Attività di accertamento / recupero evasione ed elusione	ricevere/accettare indebitamente denaro o altra utilità dagli utenti per ritardare l'azione di recupero del credito o per omettere atti di accertamento; mancati o minori accertamenti; mancato rispetto delle scadenze temporali (prescrizione).	Verifiche incrociate e controlli successivi in relazione a tutte le attività svolte. Monitoraggio periodico dei tempi di evasione. Rotazione del personale. Codice dei comportamenti
Invii postali	mancato controllo e relative azioni correttive sugli invii non andati a buon fine	Verifiche incrociate e controlli per assicurare il costante aggiornamento degli indirizzi degli utenti
Verifiche amministrative	ricevere/accettare indebitamente denaro o altra utilità per mascherare qualche scorrettezza amministrativa.	Codice di comportamento aziendale
Incassi	Sottrazione fraudolenta di denaro in danno alla società o al contribuente	Codice di comportamento aziendale
Funzionamento del sistema informatico e/o telematico	alterazione del funzionamento di un sistema informatico ed altri interventi su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o ad esso pertinenti	Adeguate riscontro delle password di abilitazione per l'accesso ai Sistemi informativi aziendali, del committente o della PA, per ragioni di servizio, da determinati dipendenti appartenenti a specifiche strutture aziendali; rispetto della normativa sulla privacy; puntuale verifica dell'osservanza da parte dei dipendenti di ulteriori misure di sicurezza adottate dalla Società.
Acquisizione e progressione del personale	Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;	Conferimenti incarichi mediante procedura a evidenza pubblica; pubblicazione delle selezioni sul sito aziendale e del Comune.
Conferimento di incarichi di consulenza o collaborazione	Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;	Conferimenti incarichi mediante procedura a evidenza pubblica; pubblicazione delle selezioni sul sito aziendale e del Comune.
Gestione documentale e protocollo atti	irregolarità nelle operazioni di protocollazione; occultamento e/o manipolazione dei documenti; accettazione di documenti pervenuti oltre la scadenza prevista con retrodatazione del visto di arrivo	Emanazione linee guida per la gestione del protocollo; password di abilitazione per la gestione del protocollo
Affidamento lavori, servizi e forniture	Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa. Favoreggiamento di una determinata impresa mediante l'indicazione nel bando di gara di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle capacità di un determinato operatore economico;	Adozione Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture.
Gestione amministrativa e contabile	registrazione di false operazioni finalizzata alla creazione di fondi neri strumentali alla realizzazione di pratiche corruttive	controllo della tenuta della contabilità secondo adempimenti connessi alla redazione del bilancio e relazioni infrannuali redazione Piano finanziario ed industriale annuale gestione flussi finanziari
Gestione contenzioso e precontenzioso	corruzione del funzionario della PA in fase di gestione dei contenziosi	Codice di comportamento aziendale
Gestione verifiche ispettive da parte del committente o di altre Pubbliche Amministrazioni	corruzione del pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio al fine di ottenere l'esito positivo della verifica o l'omissione di sanzioni, ammende, ecc.	Codice di comportamento aziendale