

| B - Analisi dei rischi |   |  |  |  |  |                                      |  |   |                         |   |
|------------------------|---|--|--|--|--|--------------------------------------|--|---|-------------------------|---|
| n.                     | Processo  | Catalogo dei rischi principali   | Indicatori di stima del livello di rischio |  |  |                                      |  |   | Valutazione complessiva | Motivazione   |
|                        |   |  | livello di interesse "esterno"             | discrezionalità del decisore interno alla PA | manifestazione di eventi corruttivi in passato | trasparenza del processo decisionale | livello di collaborazione del responsabile | grado di attuazione delle misure di trattamento |                         |   |
|                        | A   | B  | C  | D  | E  | F                                    | G  | H   | I                       | L   |
| 1                      | Concorso per l'assunzione di personale                                      | Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari   | M  | M  | N  | N                                    | N  | N   | B                       | Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti a scapito di altri.  |
| 2                      | Concorso per la progressione in carriera del personale                      | Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari   | N  | M  | N  | B                                    | B  | N   | B-                      | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 3                      | Contrattazione decentrata integrativa                                       | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  | M  | M  | N  | N                                    | N  | N   | B                       | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 4                      | Definizione del fabbisogno di personale                                     | Manifestazione di fabbisogni non effettivi al fine di favorire l'assunzione di determinati soggetti  | B  | N  | N  | N                                    | N  | N   | B-                      | Il processo di definizione del fabbisogno di personale è disciplinato da vincoli normativi, finanziari e programmatori stringenti ed è inserito all'interno di strumenti di programmazione formalizzati, approvati dagli organi competenti, che riducono significativamente i margini di discrezionalità e rendono tracciabili le scelte organizzative. |
| 5                      | Gestione attività e incarichi extra-istituzionali                           | Svolgimento di attività extra-lavorative in situazioni di conflitto di interesse con l'Azienda   | B  | N  | N  | N                                    | N  | N   | B-                      | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-).  |
| 6                      | Gestione giuridica del personale: presenze, permessi, ferie, ecc.           | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  | N  | B  | N  | B                                    | N  | B   | B-                      | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 7                      | Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato) | Selezione "pilotata" per interesse personale di uno o più commissari   | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti a scapito di altri.  |
| 8                      | Relazioni sindacali (informazione, ecc.)                                    | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  | M  | M  | N  | N                                    | N  | N   | B                       | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 9                      | Servizi di formazione del personale dipendente                              | Selezione "pilotata" del formatore per interesse/Utilità di parte  | M  | M  | N  | M                                    | N  | N   | B                       | Trattandosi di contratto d'appalto di servizi, dati gli interessi economici che attiva, potrebbe celare comportamenti scorretti a favore di taluni operatori in danno di altri.   |
| 10                     | Stipula del contratto   | Omessa verifica del possesso dei requisiti dichiarati. Attribuzione di condizioni contrattuali di favore - non coerenti con la natura, qualità, entità delle prestazioni richieste - in cambio di denaro o altra utilità | B  | B  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto nullo (N).   |
| 11                     | Gestione dei procedimenti di segnalazione e reclamo                         | Violazione delle norme per interesse di parte  | N  | M  | N  | M                                    | M  | M   | M-                      | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto medio.  |
| 12                     | Gestione del contenzioso  | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  | N  | N  | N  | B                                    | N  | N   | N                       | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto nullo.  |
| 13                     | Supporto giuridico e pareri legali  | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  | B  | B  | N  | M                                    | M  | N   | B                       | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto basso.  |
| 14                     | Accesso agli atti, accesso civico   | Violazione di norme per interesse/utilità  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto nullo.  |

| n. | Processo  | Catalogo dei rischi principali  | Indicatori di stima del livello di rischio |  |  |                                      |  | Valutazione complessiva                         | Motivazione  |
|----|---|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|--|
|    |   |   | livello di interesse "esterno"             | discrezionalità del decisore interno alla PA | manifestazione di eventi corruttivi in passato | trasparenza del processo decisionale | livello di collaborazione del responsabile | grado di attuazione delle misure di trattamento |  |
| 15 | Formazione di determinazioni, ordinanze, decreti ed altri atti amministrativi   | Violazione delle norme per interesse di parte   | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).   |
| 16 | Funzionamento degli organi collegiali   | Violazione delle norme per interesse di parte   | N  | N  | N  | B                                    | N  | N   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-) o nullo (N).   |
| 17 | Gestione dell'archivio corrente e di deposito   | Violazione di norme procedurali, anche interne  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-) o nullo (N).   |
| 18 | Gestione del protocollo   | Ingiustificata dilatazione dei tempi  | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | Il processo di gestione del protocollo è caratterizzato da un elevato volume di atti e da una forte incidenza organizzativa, che può determinare ritardi nella protocollazione o nello smistamento degli stessi. Tali rischi risultano tuttavia mitigati dall'adozione di sistemi informatizzati, dalla standardizzazione delle procedure e dalla tracciabilità delle operazioni.  |
| 19 | Indagini di customer satisfaction e qualità   | Violazione di norme procedurali per "pilotare" gli esiti e celare criticità   | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).   |
| 20 | Istruttoria delle deliberazioni   | Violazione delle norme procedurali  | N  | N  | N  | B                                    | N  | N   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-) o nullo (N).   |
| 21 | Organizzazione eventi culturali ricreativi  | Violazione delle norme per interesse di parte   | B  | B  | N  | N                                    | N  | N   | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto nullo.   |
| 22 | Pubblicazione delle deliberazioni   | Violazione delle norme procedurali  | N  | N  | N  | B                                    | N  | N   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-) o nullo (N).   |
| 23 | Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture  | Selezione "pilotata"/Mancata rotazione  | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.   |
| 24 | Affidamento mediante procedura aperta (o ristretta) di lavori, servizi, forniture   | Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari  | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.   |
| 25 | Donazioni e liberalità: selezione, accettazione e successiva gestione dei beni donati o acquisiti per spirito di liberalità | Accettazione di donazioni non coerenti con le finalità istituzionali<br>Condizionamento indebito da parte del donante<br>Presenza di clausole od oneri occulti non adeguatamente valutati<br>Mancata o incompleta istruttoria su utilità e sostenibilità del bene<br>Inadeguata valutazione del valore economico-patrimoniale del bene<br>Carente tracciabilità delle fasi di accettazione<br>Irregolare gestione/utilizzo del bene successivamente all'acquisizione a patrimonio | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | Il processo di accettazione di donazioni e liberalità presenta profili di rischio connessi alla valutazione dell'interesse pubblico, alla presenza di eventuali oneri o condizioni e alla corretta gestione patrimoniale dei beni acquisiti. Tali rischi risultano mitigati dall'obbligo di istruttoria preventiva, dalla formalizzazione degli atti di accettazione, dalla registrazione contabile e inventariale dei beni e, soprattutto, dalla ridottissima frequenza con cui si manifesta la fattispecie |
| 26 | Gestione e archiviazione dei contratti pubblici   | Violazione delle norme procedurali  | N  | N  | N  | B                                    | B  | N   | Il processo di gestione e archiviazione dei contratti pubblici comporta la trattazione di una pluralità di atti e documenti soggetti a specifiche prescrizioni normative e procedurali. Il rischio di violazione delle norme procedurali è connesso prevalentemente a carenze organizzative, incompletezza documentale o non uniforme applicazione delle procedure, fattori che però trovano mitigazione nell'adozione di sistemi informatizzati e nelle istruzioni operative formalizzate.                  |

| n. | Processo  | Catalogo dei rischi principali  | Indicatori di stima del livello di rischio |  |  |                                      |  | Valutazione complessiva                         | Motivazione   |
|----|---|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|---|
|    |   |   | livello di interesse "esterno"             | discrezionalità del decisore interno alla PA | manifestazione di eventi corruttivi in passato | trasparenza del processo decisionale | livello di collaborazione del responsabile | grado di attuazione delle misure di trattamento |   |
| 27 | Pagamento dei compensi  | Pagamento per prestazioni non rese o non esattamente rese; pagamento in misura maggiore rispetto a quanto concordato                                      | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | Il processo di pagamento dei compensi presenta profili di rischio connessi alla verifica della regolare esecuzione delle prestazioni e alla corretta quantificazione degli importi da liquidare. Tali rischi risultano mitigati dall'esistenza di procedure formalizzate, dalla separazione delle funzioni tra chi attesta la prestazione e chi dispone il pagamento e dall'obbligo di acquisizione di documentazione giustificativa, pur richiedendo un costante presidio operativo. |
| 28 | Programmazione di forniture e di servizi  | Violazione delle norme procedurali  | N  | M  | N  | M                                    | M  | M   | Gli organi deliberanti potrebbero utilizzare impropriamente i loro poteri per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dato che il processo non produce alcun vantaggio immediato a terzi, il rischio è stato ritenuto medio.  |
| 29 | Selezione per l'affidamento di incarichi professionali  | Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari  | B  | B  | N  | B                                    | B  | B   | I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.  |
| 30 | Verifica corretta fornitura di beni, prestazioni di servizi o esecuzione lavori                 | Omissione di verifiche, omissione di contestazioni in ipotesi di inesatta esecuzione in cambio di vantaggi economici o altra utilità                      | B  | B  | N  | B                                    | N  | N   | Il personale delle farmacie potrebbe ricevere un compenso illecito accordandosi con i fornitori di materiale sanitario e parasanitario per generare discrepanze dolose tra ordini, documenti di trasporto e fatturazione.   |
| 31 | Controlli delle Autorità preposte alla vigilanza nei settori di attività                        | Offerta di denaro o altra utilità per ricevere vantaggi   | B  | B  | N  | B                                    | N  | N   | Il rischio di condotte corruttive nei rapporti con le Autorità di vigilanza è astrattamente configurabile in considerazione della rilevanza degli esiti dei controlli. Tuttavia, la natura formale e collegiale delle attività ispettive, la tracciabilità delle interlocuzioni istituzionali, la separazione delle funzioni e l'applicazione del Codice di comportamento riducono significativamente la probabilità di comportamenti illeciti.                                       |
| 32 | Gestione ricette SSN non dematerializzate   | Possibilità che ricette spedite in farmacia siano cedute a terzi, che abbiano titolo per chiederne il rimborso, dietro vantaggi economici o altre utilità | B  | B  | N  | N                                    | N  | N   | Offerta o promessa di denaro, beni o altre utilità a soggetti appartenenti alle Autorità di vigilanza, al fine di ottenere trattamenti di favore, esiti positivi dei controlli o attenuazione di rilievi e prescrizioni.  |
| 33 | Promozione di prodotti farmaceutici   | Indirizzo del cliente all'acquisto verso alcuni prodotti dai quali il farmacista potrebbe ottenere vantaggi personali                                     | B  | B  | N  | N                                    | N  | N   | L'attività prevede il coinvolgimento di più soggetti a seguito di prassi ben consolidata. Nonostante ciò, permane un certo livello di rischio legato dal senso di responsabilità dei singoli operatori.   |
| 34 | Vendita di prodotti per i quali è prevista la dispensazione dietro presentazione ricetta medica | Vendita del prodotto senza presentazione delle prescrizione medica  | B  | B  | B  | B                                    | B  | B   | Possibilità che farmaci erogabili solo dietro presentazione di ricetta siano erogati a utenti sprovvisti in cambio vantaggi economici o altre utilità   |
| 35 | Pulizia degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente                                  | Violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | I contratti d'appalto per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, dati gli interessi economici che coinvolgono, possono celare comportamenti scorretti. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.  |
| 36 | Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti  | Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio   | N  | N  | N  | B                                    | B  | N   | I contratti d'appalto per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, dati gli interessi economici che coinvolgono, possono celare comportamenti scorretti. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.  |
| 37 | Adempimenti fiscali   | Violazione di norme   | B  | N  | N  | B                                    | B  | N   | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 38 | Gestione delle giacenze di cassa  | L'entità delle somme depositate nella cassaforte non corrisponde alle movimentazioni registrate dalla cassa automatica                                    | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | Il processo di gestione delle giacenze di cassa è caratterizzato da procedure formalizzate e dall'utilizzo di sistemi automatizzati che registrano le movimentazioni di cassa, nonché da verifiche periodiche di quadratura. Tali presidi riducono significativamente la probabilità di disallineamenti tra le somme fisicamente detenute e le registrazioni contabili, contenendo il rischio a un livello basso.   |
| 39 | Gestione del sito web   | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità   | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto nullo.  |

| n. | Processo   | Catalogo dei rischi principali   | Indicatori di stima del livello di rischio |  |  |                                      |  |   | Valutazione complessiva | Motivazione   |
|----|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--|---|-------------------------|---|
|    |  |  | livello di interesse "esterno"             | discrezionalità del decisore interno alla PA | manifestazione di eventi corruttivi in passato | trasparenza del processo decisionale | livello di collaborazione del responsabile | grado di attuazione delle misure di trattamento |                         |   |
| 40 | Gestione missioni e rimborsi                                   | Indebita richiesta di rimborsi, indebito pagamento di rimborsi   | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | B                       | Il rischio di condotte corruttive nei rapporti con le Autorità di vigilanza è astrattamente configurabile in relazione alla rilevanza degli esiti dei controlli. Tuttavia, tale rischio risulta mitigato dalla natura collegiale e formale delle attività ispettive, dalla tracciabilità delle interlocuzioni istituzionali, dalla separazione delle funzioni e dall'applicazione del Codice di comportamento, che <u>riducono significativamente la probabilità di comportamenti illeciti</u> .                                |
| 41 | Gestione ordinaria delle entrate                               | Violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi   | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | B                       | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso (B) o molto basso (B-).  |
| 42 | Gestione ordinaria delle spese di bilancio                     | Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario  | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | B                       | Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, accelerando o dilatando i tempi dei procedimenti   |
| 43 | Servizi di gestione hardware e software                        | Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto nullo.  |
| 44 | Servizi di disaster recovery e backup                          | Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto nullo.  |
| 45 | Stipendi del personale   | Violazione di norme  | N  | N  | N  | N                                    | N  | N   | N                       | Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto molto basso (B-) o nullo (N).  |
| 46 | Verifica situazioni di incompatibilità o conflitto d'interessi | Omissione di verifiche in cambio di vantaggi o altra utilità   | N  | B  | N  | B                                    | N  | B   | B-                      | Il rischio di omissione delle verifiche in materia di incompatibilità o conflitto di interessi è astrattamente configurabile in relazione alla rilevanza delle decisioni connesse al conferimento di incarichi. Tuttavia, tale rischio risulta significativamente mitigato dalla presenza di obblighi dichiarativi, dalla tracciabilità delle verifiche, dalla formalizzazione degli esiti istruttori e dall'applicazione del Codice di comportamento, che riducono in modo rilevante la probabilità di comportamenti illeciti. |
| 47 | Bonus a sostegno del reddito (mamma, bebè, anziani)            | Erogazione di prodotti di valore superiore a quelli erogabili secondo le direttive o doppio beneficio (bonus + detrazione fiscale), con conseguente indebito utilizzo di risorse pubbliche, a seguito di accordi illeciti con l'utente | N  | B  | N  | B                                    | N  | B   | B-                      | Il personale delle farmacie potrebbe ricevere un compenso illecito accordandosi con i titolari della card per la vendita di prodotti di valore più alto di quelli suggeriti dalle direttive societarie, o per rilasciare lo scontrino parlante con l'indicazione del codice fiscale ai fini della sua detrazione  |
| 48 | Concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ecc.          | Violazione delle norme, anche di regolamento, per interesse di parte   | B  | B  | N  | B                                    | B  | N   | B                       | Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti a scapito di altri.  |