ALLEGATO 1 al PTPCT - Gestione del rischio

PTPCT NUOVO 21-23 ver.conversazionale da CdS del 28 Marzo 2023

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO - MAPPATURA DEI PROCESSI					VALUTAZIONE DEL RISCHIO											TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
					IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO		ANALISI DEL RISCHIO																			
AREA / STRUTTURA DI RIMERITO	AREA	PROCESSO	ATTIVITA'	STRUTTURA AMMINISTRATIVA PRESCELTA (NOMENCLATORE STRUTTURE ORGANIZZATIVE)	RISCHIO IDENTIFICATO DOVE/COMPORTAMENTI (MAX 500 CARATTERI)	FATTORI ABILITANTI (Come classificare il rischio)	1) PROBABILITÀ DI ATTUAZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUTTIVO	2) PROBABILITÀ DI ATTUAZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUTTIVO (ALMENO 1 CARATTERE)	3) IL PROCESSO GODE DI DISCREZIONALITÀ? (ALMENO 1 CARATTERE)	4) PROBABILITÀ CHE IL PROCESSO GENERI OPPORTUNITÀ PER VARIE FORME DI CORRUZIONE (ALMENO 1 CARATTERE)	5) IL PROCESSO GESTISCE DIRETTAMENTE ATTI AUTORIZZATIVI, CONCESSORI, SOVVENZIONI, SCAMBI DI DENARO O ALTRI VANTAGGI ECONOMICI? (ALMENO 1 CARATTERE)	6) VALUTAZIONE DI PROCESSO CONSIDERANDO LA PRESENZA DI MISURE DI CONTROLLO ANALOGHE, VIGENTI CONTROLLI PREVENTIVI, ATTI DI CONTROLLO, ATTI DI CERTIFICAZIONE, ATTESTAZIONE, ATTESTAZIONE DI ATTI DI CONTROLLO (ALMENO 1 CARATTERE)	7) VALUTAZIONE DI PROCESSO CONSIDERANDO LA PRESENZA DI MISURE DI CONTROLLO ANALOGHE, VIGENTI, CONTROLLI PREVENTIVI, ATTI DI CERTIFICAZIONE, ATTESTAZIONE, ATTESTAZIONE DI ATTI DI CONTROLLO (ALMENO 1 CARATTERE)	8) VALUTAZIONE DI PROCESSO CONSIDERANDO LA PRESENZA DI MISURE DI CONTROLLO ANALOGHE, VIGENTI, CONTROLLI PREVENTIVI, ATTI DI CERTIFICAZIONE, ATTESTAZIONE, ATTESTAZIONE DI ATTI DI CONTROLLO (ALMENO 1 CARATTERE)	VALUTAZIONE DEL RISCHIO (MEDIA DEI VALORI)	VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CORRUZIONE DI CUI ALL'ART. 1 COMMI 36 E 37 L. 190/2012 (Rispetto a quanto indicato all'articolo 1 comma 36 della legge 190/2012 e ss.mm.ii.)	RICORRENZA DELLA ATTIVAZIONE DELLA FASE DI CONTROLLO	PROCEDURA DI IMPLEMENTAZIONE	CONATTRAMENTO DELLA MISURA DI CONTROLLO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CORRUZIONE (MEDIA DEI VALORI)	AZIONE DA PRENDERE CON CARATTERE DI URGENZA SULLA BASE DI ATTENTE INDICATORI	TEMPISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ATTENTE INDICATORI	INDICATORE DI MONITORAGGIO	TARGET / VALORE ATTESO (PERCENTUALE)
ATTIVITÀ DI CONTROLLO SUGLI ESERCIZI COMMERCIALI	AMMINISTRAZIONE / GESTIONE ORARI / ESERCIZI COMMERCIALI	Programmazione	Analisi e definizione dei fabbisogni	Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarsi nelle fasi successive	A, B, D																				
		Progettazione	Definizione della strategia di gara Predisposizione della documentazione di gara Stima dei costi contrattuali Criteri di aggiudicazione Indizione della procedura e nomina del RUP	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC	Indagine di mercato erroneo/assente Fuga di notizie circa la procedura di gara ancora non pubblicata; che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare e condivisi della documentazione di gara Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-professionali e dei criteri di aggiudicazione, in maniera tale da favorire un determinato operatore economico (requisiti di qualificazione) Formulazione di criteri di valutazione ed attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possano avantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative residenti a suo favore nonno, conseguenti, favorire determinati operatori economici	A, B, D																				
		Selezione del contraente	Risposte alle richieste di informazioni Nomina della commissione aggiudicatrice Lavori della commissione giudicatrice Verifiche ed aggiudicazione e aggiudicazione definitiva Pubblicazione degli esiti di gara	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Manipolazione delle disposizioni che governano i processi sopra elencati al fine di pilotare l'aggiudicazione della gara da parte dei soli soggetti consulti (P.P. commissione di gara, soggetti consulti nella verifica dei requisiti, etc.) Alterazione o scalfitura della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase di aggiudicazione, con la finalità di favorire determinate ditte nell'ottenimento della gara per manipolazione l'esito	A, B, D																				
		Verifica dei requisiti	Verifica dei requisiti di ordine generale e speciale	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Circolarmente obsoleto del manuale processo dei requisiti di moralità in capo all'aggiudicatario	A, B, D									MEDIO										
		Stipulazione del contratto	Atto di affidamento con sottoscrizione mediante firma digitale Stipulazione del contratto	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Predisposizione di clausole di chiaro favore al fine di avvantaggiare indebitamente la controparte negoziale della Società	A, B, D									MEDIO										
		Esecuzione del contratto	Sottoperiodo Proroghe e rinnovi Revoca Risoluzione in danno	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Alterazione o omissione di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società, sia allo scopo l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o notevoli alla tracciabilità dei flussi finanziari Sottoscrizione di atti di transazione (ad esempio, per convenirsi di rinunciare in tutto o in parte a diritti, o di convenire rate posticipate) e di atti di proroga e di deroga (anticipare ad una nuova gara) Autorizzazione di subappalti, proroghe, modifiche sostanziali (legittimamente al fine di favorire determinati operatori economici Approvazione di modifiche sostanziali (degli elementi del contratto definiti nel bando di gara e non ammissibili diversi (per qualsiasi ragione) alla stazione, alla modifiche di prezzo, alla durata dei lavori, ai benefici di pagamento, etc.), introducendo elementi tali da generare (in dati tempi, condizioni e contenuti) un vantaggio competitivo per un operatore Approvazione di riserve generiche e sul consegue uno incontrollato limitazione dei costi Con riferimento ai subappalti, mancata salvaguardia dell'integrità di manutenzione e trasferimento del costo della riserva al fornitore qualificazione dell'attività come subappalto per aiutare le disposizioni e i limiti di legge; controlli mancato effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore Riserva ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore e il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti	A, B, D										Regolamento ecc.pub										
		Rendicontazione del contratto	Verifica delle prestazioni Pagamento delle prestazioni	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Effettuazione di pagamenti ingiustificati o notevoli alla tracciabilità dei flussi finanziari Alterazione o omissione di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante Mancata o insufficiente verifica dell'effettiva esatta rispondenza delle prestazioni commerciali al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto Rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici Mancata denuncia di difformità e vizi del lavoro	A, B, D									MEDIO	Regolamento ecc.pub										
PERSONALE		Assunzioni	Analisi dei fabbisogno Selezione dei candidati Valutazione/nomina del vincitore	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" e 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 restringere candidati particolari Scorrimento di vantaggio di graduatorie a favore di soggetti non potere-decisionale o compiti di valutazione e candidati Mancata o insufficiente verifica della documentazione presentata dai candidati 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 restringere candidati particolari	A, B, D									ALTO	Regolamento per la selezione del personale	NO, CRL									
		Valutazione del personale	Individuazione dei criteri e metodologie di valutazione del personale Verifica in ordine al raggiungimento degli obiettivi Progettazione del sistema premiante Valutazione in ordine al raggiungimento dei risultati Erogazione dei premi e incentivi	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Inadeguate applicazione e/o applicazione forzosata del sistema di valutazione dei dipendenti Riconoscimento di premi e incentivi illegittimi Progressione economica di carriera accordata illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti o candidati particolari	A, B, D									MEDIO										
		Progressione carriera	Attività volte a conferire passaggi di livello Conferimento/revoca/ mancata/ ritardata/ inopportuna	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Regolamento interno progressioni di carriera Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Alterazioni nella definizione dei profili professionali Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" e 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 avantaggiare la progressione di candidati particolari Scorrimento di vantaggio di graduatorie a favore di soggetti non potere-decisionale o compiti di valutazione e candidati Mancata o insufficiente verifica della documentazione presentata dai candidati 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 restringere candidati particolari	A, B, D									MEDIO										
		Procedimenti disciplinari	Attività volte a sanzionare comportamenti in contrasto con le prescrizioni del CDL	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Esercizio soggettivo nell'applicazione dei procedimenti Diversa applicazione di sanzioni disciplinari rispetto a quelle applicabili di sanzioni disciplinari prefissate al solo fine di danneggiare il lavoratore	A, B, D									MEDIO										
		Salute dei lavoratori	Pianificazione visita medica periodica Visita medica	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Alterazione del registro svolgimento dei controlli in materia sanitaria e di sicurezza sul lavoro, al fine di influenzare l'esito delle ispezioni ufficiali Alterazione dei dati sul sistema informatico al fine di influenzare/modificare l'esito delle ispezioni Omissione di un particolare intermediario in assenza dei requisiti necessari, a discapito del regolare svolgimento di selezione Accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente vantaggiosi al fine di ottenere vantaggio indebito	A, B, C, D									MEDIO										
		Incarichi extraistituzionali	Valutazione della rilevanza in ordine alla compatibilità in ipotesi di conflitto di interessi / incompatibilità Autorizzazione Monitoraggio sull'inserimento dell'inserire extraistituzionale	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Mancato verifica del conflitto di interessi dell'ufficio autorizzato	A, B, D									MEDIO										
		Formazione	Rilevazione interna ossi Ricerca esterna Stesura annuo e diacronico Erogazione formazione Effettuazione ossi Rendicontazione Rilascio certificati	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Riconoscimento di indebiti vantaggi soddisfatti di partecipazione a particolari eventi formativi	A, B, C, D									MEDIO										
		Gestione attività sindacale	Comunicazione delle parti Trattative Stesura accordo sindacale	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Deliberazioni accordi in situazione di conflitto di interesse e, comunque, in danno della Società Riconoscimento di vantaggi indebiti, anche in sanzioni di danno a altre utilità	A, B, C, D									MEDIO										
		Gestione e trattamento giuridico personale	Gestione del trattamento giuridico del personale Gestione del trattamento economico (presenze, ferie e monitoraggio Rilascio certificati	Regolamento interno in materia di reclutamento del personale Regolamento interno del personale Regolamento interno spese e missioni Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Diversa applicazione di sanzioni disciplinari rispetto a quelle di sanzioni disciplinari prefissate al solo fine di danneggiare il lavoratore Accordamento di decisioni illegittime o a fini personali in assenza, tutti al fine di favorire o danneggiare determinati soggetti Riconoscimento di vantaggi indebiti, anche in sanzioni di danno a altre utilità Accordamento di decisioni illegittime o a fini personali in assenza, tutti al fine di favorire o danneggiare determinati soggetti	A, B, D									ALTO										
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO		Tenuta della contabilità, redazione del bilancio di esercizio, di visione e comunicazioni sociali in genere, nonché ogni adempimento di mero intenuto obbligatorio in ma alla normativa vigente	Tenuta della contabilità Redazione del bilancio di esercizio Relazioni e comunicazioni sociali in genere Oneri informativi obbligatori ex legge	Normativa contabilità di settore Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Falsificazione o alterazione di atti o documenti finalizzati a garantire la corretta tracciabilità dei flussi finanziari	A, B, D									MEDIO										
		Gestione dei flussi finanziari	Monitoraggio delle risorse finanziarie relative all'attività istituzionale	Normativa contabilità di settore Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Falsificazione o alterazione di atti o documenti finalizzati a garantire la corretta tracciabilità dei flussi finanziari	A, B, D									MEDIO										
		Gestione delle incombenze contabili relative a operazioni straordinarie, operazioni di cessione e cessione di obbligazioni	Aumenti e riduzioni di capitale Operazioni su partecipazioni Conferimenti, fusione e scissioni	Normativa contabilità di settore Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Alterazioni delle risultanze delle operazioni o della documentazione a riscontro	A, B, D									MEDIO										
		Gestione di beni immobili e mobili	Gestione di immobili Gestione dei beni mobili (inventario)	Normativa contabilità di settore Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Impoverimento/ostacolo attività di beni Danneggiamento dolosa di beni al fine di favorire determinati operatori economici Utilizzo di beni per fini privati	A, B, D									MEDIO										
INCARICHI E NOMINE		Acquisizione e gestione di incarichi per consulenze	Analisi dei fabbisogni Selezione del professionista Esecuzione del contratto Pagamento della prestazione	Regolamento interno in materia di acquisti di beni e servizi Gestion dei contratti pubblici Linee Guida ANAC Personale interno di ruolo nel regime di in house providing	Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità nel conferimento degli incarichi Mistificazione generica e tecnicistica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari Abbiezione dell'incarico per favorire indebitamente un soggetto in cambio di utilità	A, B, C, D									ALTO										

	AFFARI LEGALI	**Gestione precontenziosi e contenziosi giudiziali**	Gestione del precontenzioso / Irregolarità Gestione dei rapporti con i legali esterni	Linee Guida ANAC Personali incarichi di natura legale ex Nuovo prosecuting	Risorsa a professionalità esterna in assenza dei presupposti previsti dalla vigente normativa nonno senza sovrabbiare adeguatamente l'eventuale presenza di competenze interne nell'ambito del personale della Società Selezione basata a criterio in maniera non giustificata e tali da determinare indebite utilità per privati nel regime Alterazione dei fatti o erronea elaborazione degli elementi giuridici nella verifica istruttoria al fine di agevolare determinati soggetti Trattamento gradinati o ingiustificati non giustificato dall'andamento del giudizio e determinate dalla volontà di favorire la controparte Scelta di professionisti esterni non giustificato da requisiti di competenza e professionalità	A, B, D									ALTO	MI Formazione MA Codice etico MO Istruzione e controlli coefficienti interessi MO Gestione delle risorse umane e Tracciatura dell'impatto la valorizzazione di tutti			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Aggiornamento manuale consulenza collaborazione	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
	CONTRIBUTI SOVVENZIONI FINANZIAMENTI PUBBLICI	**Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti/ crediti di soggetti pubblici**	Individuazione dei criteri e delle modalità di spesa delle somme Attività delle risorse Rendicontazione dei risultati ottenuti	Normativa dell'Ente Finanziatore Linee Guida ANAC Personali incarichi di natura legale ex Nuovo prosecuting	Acquisizione di contributi mediante alterazione di dati, informazioni e documenti Omissione arbitrarie nel Simplifico dei contributi ottenuti Falsa rendicontazione	A, B, D									ALTO	MI Formazione MA Codice etico MO Istruzione e controlli coefficienti interessi MO Gestione delle risorse umane e Tracciatura dell'impatto la valorizzazione di tutti			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Art.80 del DPCT	30 giorni	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
	IT	**Gestione software, sito Internet, dotazioni**	Gestione utilizzatori Gestione dei contenuti Gestione rete Gestione utilizzatori Gestione utilizzatori Aggiornamento Linee utilizzatori	Normativa di settore (GDPR)	Utilizzo distorto dei poteri di amministratori di sistema al fine di ottenere indebiti vantaggi personali, anche per il tramite di illecita diffusione di dati personali o accessi abusivi a sistemi informatici	A, B, D									ALTO	MI Formazione MA Codice etico MO Istruzione e controlli coefficienti interessi MO Informatizzazione dei processi MO Gestione delle risorse umane e Tracciatura dell'impatto la valorizzazione di tutti			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Art.80 del DPCT	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
GESTIONE PROGETTI PNRR		**Definizione dei progetti**	Definizione di progetti anche attraverso il coordinamento con gli uffici / gli affiliati	Linee Guida MiUR	Elaborazione di progetti non rispondenti nella attività di pubblico interesse Predisposizione/interpretazione dei progetti	A, B, D									ALTO				Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Aggiornamento manuale di analisi e leggi quali Istituzione organigramma con ruoli e responsabilità ben definite e con una maggiore segregazione e tracciabilità delle attività svolte	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
	ATTUAZIONE PROGETTI PNRR	**Elaborazione di linee guida per la rendicontazione fisica e finanziaria degli spese e degli affiliati**	Individuazione di principi generali che tengano conto delle peculiarità dei progetti di cui si tratta Elaborazione di criteri per la rendicontazione degli spese e degli affiliati	Linee Guida MiUR	Formulazione di criteri non imparziali, al solo fine di favorire determinati soggetti	A, B, D									ALTO				Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Aggiornamento manuale di analisi e leggi quali Istituzione organigramma con ruoli e responsabilità ben definite e con una maggiore segregazione e tracciabilità delle attività svolte	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
		Analisi della spesa rendicontata	Analisi delle voci di spesa Analisi della documentazione a comprova delle singole spese Verifica in ordine alla completezza della spesa	Linee Guida MiUR	Falsificazione o alterazione di atti o documenti finalizzati a coprire il reclamo della relativa spesa Omessa contestazione di irregolarità nella rendicontazione della spesa, anche in cambio di denaro o altra utilità	A, B, D									ALTO				Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Aggiornamento manuale di analisi e leggi quali Istituzione organigramma con ruoli e responsabilità ben definite e con una maggiore segregazione e tracciabilità delle attività svolte	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
		Erogazione del contributo	Erogazione degli importi ai beneficiari	Linee Guida MiUR	Erogazione di importi non dovuti, anche in cambio di denaro o altra utilità Erogazione di importi in pendenza di certifica di inidoneo	A, B, D									ALTO				Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO	Aggiornamento manuale di analisi e leggi quali Istituzione organigramma con ruoli e responsabilità ben definite e con una maggiore segregazione e tracciabilità delle attività svolte	Entro 4 mesi	Audit trimestrale verifica dei RPCT	100%
RPCT	**RPCT**	**Amministrazione trasparente**	Monitoraggio degli obblighi di pubblicazione	Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico	Omessa monitoraggio della pubblicazione dei dati, informazioni e documenti previsti dalla normativa di riferimento	A, B, D									MEDIO	MA Codicetico MA8 Flussi informativi di coordinamento nei confronti del RPCT			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO				
		Revisione clause	Aggiornamento compliance	Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico	Violazione omissione prima in cambio dell'illecito di accesso	A, B, D									MEDIO	MA Codicetico MA8 Flussi informativi di coordinamento nei confronti del RPCT			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO				
		Redazione del PTPCT	Redazione del PTPCT	Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico	Omessa predisposizione del Piano ovvero predisposizione di un Piano meramente formale e non sostanziale	A, B, D									MEDIO	MA Codicetico MA8 Flussi informativi di coordinamento nei confronti del RPCT			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO				
		Gestione delle segnalazioni illeciti - Whistleblowing	Gestione delle segnalazioni illeciti - Whistleblowing	Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico	Violazione omissione prima in cambio dell'illecito del segnalante al fine di favorire particolari soggetti ed ricevere denaro o altra utilità	A, B, D									MEDIO	MA Codicetico MA8 Flussi informativi di coordinamento nei confronti del RPCT MO Whistleblowing			Audit trimestrale verifica dei RPCT	ANNUALE	MEDIO				