

Parcam s.r.l.

**Piano triennale di prevenzione
della corruzione
2016 - 2018**

Allegato 1 - Tabelle di valutazione dei rischi

Ambiti di intervento e processi aziendali

Ambito di intervento	Processi	Decorrenza	Aree di rischio
Direzione ed amministrazione dell'azienda	Attività direzionali		
	Gestione del personale		A
	Bilancio e contabilità		B, E
Supporto al sistema camerale	Controllo di gestione		
	Servizi di gestione del personale		A
	Supporto legale		H
Gestione partecipazioni	Piani di razionalizzazione		I
	Acquisizione e cessione di partecipazioni		I
	Partecipazione alle sedute degli organi societari		
	Monitoraggio delle partecipazioni		I
Gestione degli immobili	Gestione amministrativa delle locazioni	2017	E
Promozione e gestione degli eventi congressuali*	Affitto di spazi congressuali	2017	J
	Acquisizione di servizi per eventi congressuali.	2017	B

* Attività a rilevanza commerciale

Area di rischio A: Acquisizione e progressione del personale - Obbligatoria

Sottoaree di rischio
Reclutamento
Progressioni di carriera
Conferimento di incarichi di collaborazione

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo esistente		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
1	Gestione del personale			Commissione per la selezione - Responsabile Area RU e organizzazione	Inosservanza dei principi di trasparenza ed imparzialità nella selezione del personale dipendente e dei collaboratori, al fine di favorire soggetti particolari. In occasione di una procedura di selezione per assunzione nell'organico dell'Azienda, o per l'assegnazione di incarichi, il Responsabile di Area o i componenti della Commissione di selezione, potrebbero indurre un candidato a dare o promettere denaro o altre utilità per ottenere l'assunzione o l'incarico.	B.4* - B.6 - B.11 - B.12	A.2**	3	2,5	7,5	MEDIO	B.3 - B.11 - B.12	
					Inosservanza delle disposizioni in materia di inconfiribilità o incompatibilità degli incarichi, nelle procedure di assunzione e di affidamento degli incarichi esterni, al fine di favorire soggetti particolari.	B.4* - B.8 - B.9 - B.10	A.2**	2,83	2,5	7,075	MEDIO	B.3 - B.8 - B.9	
					Progressioni economiche o di carriera illegittime finalizzate a favorire particolari dipendenti, in cambio di denaro o altre utilità.	B.4* - B.12		2,67	2,25	6,0075	MEDIO	B.3 - B.12	B.5
					Valutazioni ed incentivazioni del personale rese illegittimamente al fine di agevolare alcuni soggetti particolari in violazione dei principi di selettività e merito.	B.4* - B.12		2,67	2,25	6,0075	MEDIO	B.3 - B.12	B.5

*Codice di comportamento approvato contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

** Procedura di selezione del personale dipendente di PARCAM approvata contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

Area di rischio B: Contratti pubblici - Obbligatoria

Sottoaree di rischio
Programmazione
Progettazione
Selezione del contraente
Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto
Esecuzione del contratto
Rendicontazione del contratto

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
1	Contratti pubblici			Referente delle procedure di acquisizione dei beni e dei servizi	In occasione di una procedura per l'acquisizione di servizi, lavori o forniture, o in occasione di altre procedure di acquisto, il responsabile della procedura potrebbe costringere o indurre un appaltatore o un fornitore a dare o promettere denaro o altre utilità, in cambio dell'aggiudicazione del servizio, del lavoro o della fornitura.	B.4* - B.12 - B.13	B.6	3,67	1,5	5,505	BASSO	B.3	B.12
					Definizione dei requisiti di accesso alle gare e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa, un professionista o un fornitore (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione).	B.4* - B.12 - B.13	B.6	3,67	1,5	5,505	BASSO	B.3	B.12
					Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa, un professionista o un fornitore	B.4* - B.12 - B.13	B.6	3,67	1,5	5,505	BASSO	B.3	B.12

*Codice di comportamento approvato contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

Tabella - Area di rischio E: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Sottoaree di rischio
Gestione contabile delle entrate
Gestione contabile delle spese
Gestione dei contratti di locazione degli immobili e degli spazi di proprietà di aziende, società ed enti del sistema camerale

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo esistente		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
1	Bilancio e contabilità			Referente interno delle procedure di gestione contabile	Mancata verifica dei documenti allegati agli atti di liquidazione, al fine di favorire/sfavorire il creditore, per esempio dando seguito al pagamento anche in assenza di documenti contributivi, fiscali, ecc. regolari. Effettuazione di pagamenti a fronte di liquidazione delle spese non conformi, al fine di favorire i fornitori, in cambio di denaro o altre utilità.	B.4* - B.12	A.1 - B.6	2,83	1,25	3,5375	BASSO	B.5	
					Alterazione dei dati di bilancio per ottenere il parere positivo degli organi di revisione, oppure per favorire soggetti interni/esterni, in cambio di denaro o altre utilità.	B.4* - B.12	A.1	2,67	2	5,34	BASSO	B.3	

*Codice di comportamento approvato contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

Tabella - Area di rischio H: Affari legali e contenzioso

Sottoaree di rischio
Incarichi a legali esterni per il patrocinio legale e la difesa in giudizio per enti, società e aziende del sistema camerale

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo esistente		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
1	Supporto legale per le aziende del sistema camerale			Referente del supporto legale	Omissione di fascicoli, atti e/o valutazioni al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio a un determinato soggetto o a categorie di soggetti, nell'istruttoria finalizzata all'assistenza legale o all'attivazione di procedure di contenzioso	B.4* - B.10 - B.12	B.6 - B.7	3,33	1,75	5,8275	BASSO	B.3 - B.12	B.5
					Inosservanza delle disposizioni in materia di inconfiribilità o incompatibilità degli incarichi, nelle procedure di affidamento degli incarichi a legali esterni, al fine di favorire soggetti particolari in cambio di denaro o altre utilità, eventualmente anche in accordo con referenti delle aziende destinatarie dei servizi di supporto legale e contenzioso.	B.8 - B.9	B.6 - B.7	4,00	1,75	7	MEDIO	B.3 - B.8 - B.9	B.5
					Omissione dell'attività di monitoraggio di procedure di contenzioso in essere, al fine di favorire determinati soggetti (eventualmente anche i professionisti incaricati), in cambio di denaro o altre utilità, eventualmente anche in accordo con referenti delle aziende destinatarie dei servizi di supporto legale e contenzioso.	B.4* - B.10 - B.12	B.6 - B.7	3,33	1,75	5,8275	BASSO	B.3 - B.12	B.5

*Codice di comportamento approvato contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

Tabella - Area di rischio I: Gestione delle partecipazioni aziendali

Sottoaree di rischio
Definizione di piani di razionalizzazione delle partecipazioni
Acquisizione e cessione di partecipazioni
Partecipazione alle sedute degli organi societari
Monitoraggio delle partecipazioni

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo esistente		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
1	Piani di razionalizzazione			Consiglio di amministrazione - Referenti per la gestione delle partecipazioni individuati da Parcam	Mancata adozione del piano di razionalizzazione ex art. 20 D.Lgs. 175/16, o definizione di un piano di razionalizzazione che: a) favorisca, o comunque non eviti, il mantenimento di partecipazioni che presentino i requisiti di cui all'art. 20, c. 2, al fine di avvantaggiare le società partecipate, gli amministratori delle stesse, o altri soggetti; b) non recepisca le indicazioni in materia di razionalizzazione e controllo delle partecipazioni fornite dal P.N.A. 2016.	B.4* - B.12	B.6	2,83	2	5,66	BASSO	B.3 - B.12	B.5 - B.16
					Mancata attuazione di disposizioni contenute nel piano di razionalizzazione, al fine di avvantaggiare le società partecipate, gli amministratori delle stesse, o altri soggetti	B.4* - B.12	B.6	2,83	2	5,66	BASSO	B.3 - B.12	B.5 - B.16
2	Acquisizione e cessione di partecipazioni			Consiglio di amministrazione - Referenti per la gestione delle partecipazioni individuati da Parcam	Violazione delle procedure ad evidenza pubblica nell'acquisizione o cessione di partecipazioni, allo scopo di favorire alcuni soggetti particolari, in cambio di denaro o altre utilità.	B.4* - B.11 - B.12 - B.8 - B.9	A.1 - B.6	3,50	2	7	MEDIO	B.3 - B.8 - B.9 - B.12	A.2 - B.5 - B.16
					Nell'ambito di una procedura di cessione delle partecipazioni, sono definiti prezzi di cessione secondo parametri non coerenti con i valori di mercato, al fine di favorire alcuni acquirenti specifici, in cambio di denaro o altre utilità.	B.4* - B.11 - B.12 - B.8 - B.9	A.1 - B.6	3,50	2	7	MEDIO	B.3 - B.8 - B.9 - B.12	A.2 - B.5 - B.16
					Acquisizione di partecipazioni a prezzi sovrastimati, non coerenti con i valori di mercato, al fine di favorire alcuni soggetti specifici, in cambio di denaro od altra utilità	B.4* - B.11 - B.12 - B.8 - B.9	A.1 - B.6	3,50	2	7	MEDIO	B.3 - B.8 - B.9 - B.12	A.2 - B.5 - B.16

Mappatura dei servizi/processi aziendali					Identificazione dei rischi	Sistema di prevenzione e controllo esistente		Valutazione dei rischi				Trattamento dei rischi	
N.	Processi	U.O. Responsabile	U.O. Coinvolte	Figure professionali coinvolte	Analisi del rischio	Misure di prevenzione obbligatorie in essere	Misure di prevenzione ulteriori in essere	Probabilità (a)	Impatto (b)	Rischio (c=a*b)	Ponderazione del rischio	Misure obbligatorie da implementare	Misure ulteriori da implementare
4	Monitoraggio delle partecipazioni			Consiglio di amministrazione - Referenti per la gestione delle partecipazioni individuati da Parcam	Mancata adozione di interventi di adeguamento del valore delle partecipazioni all'importo corrispondente alla frazione del patrimonio netto della società partecipata, ove la stessa consegua un risultato negativo che non viene immediatamente ripianato e costituisce perdita durevole di valore, al fine di recare vantaggio all'azienda o a soggetti particolari	B.4* - B.12	A.1 - B.6	2,83	2	5,66	BASSO	B.3 - B.12	A.2 - B.5 - B.16
				Consiglio di amministrazione - Referenti per la gestione delle partecipazioni individuati da Parcam	Svalutazione o rivalutazione in bilancio di partecipazioni, secondo criteri non rispettosi dei principi contabili, al fine di favorire soggetti particolari in successive procedure di cessione o acquisizione di partecipazioni, in cambio di denaro o altre utilità	B.4* - B.12	A.1 - B.6	2,83	2	5,66	BASSO	B.3 - B.12	A.2 - B.5 - B.16

*Codice di comportamento approvato contestualmente all'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

Matrice probabilità - impatto (All. 5 PNA 2013)

Matrice probabilità

Gli indici di probabilità vanno indicati sulla base della valutazione del gruppo di lavoro

Analisi

Fattore	Descrizione	Opzioni	Valori
Discrezionalità	<i>Il processo è discrezionale?</i>	No, è del tutto vincolato	1
		E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	2
		E' parzialmente vincolato solo dalla legge	3
		E' parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	4
		E' altamente discrezionale	5
Rilevanza esterna	<i>Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?</i>	No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2
		Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento	5
Complessità del processo	<i>Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?</i>	No, il processo coinvolge una sola p.a.	1
		Si, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni	3
		Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni	5
Valore economico	<i>Qual è l'impatto economico del processo?</i>	Ha rilevanza esclusivamente interna	1
		Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es.: concessione di borsa di studio per studenti)	3
		Comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es.: affidamento di appalto)	5
Frazionabilità del processo	<i>Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato (es.: pluralità di affidamenti ridotti)?</i>	No	1
		Si	5
Controlli	<i>Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?</i>	Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione	1
		Si, è molto efficace	2
		Si, per una percentuale approssimativa del 50%	3
		Si, ma in minima parte	4
		No, il rischio rimane indifferente	5

* Per controllo si intende qualunque strumento di controllo utilizzato nella p.a. che sia confacente a ridurre la probabilità del rischio (e, quindi, sia il sistema dei controlli legali, come il controllo preventivo e il controllo di gestione, sia altri meccanismi di controllo utilizzati nella p.a., es. i controlli a campione in casi non previsti dalle norme, i riscontri relativi all'esito dei ricorsi giudiziari avviati nei confronti della p.a.). La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente nella p.a.. Per la stima della probabilità, quindi, non rileva la previsione dell'esistenza in astratto del controllo, ma la sua efficacia in relazione al rischio considerato.

Valori e frequenze della probabilità

Valore	Frequenza
0	Nessuna probabilità
1	Improbabile
2	Poco probabile
3	Probabile
4	Molto probabile
5	Altamente probabile

Calcolo indice di probabilità

Fattore	Valore attribuito
---------	-------------------

Discrezionalità	
Rilevanza esterna	
Complessità del processo	
Valore economico	
Frazionabilità del processo	
Controlli	
Indice di probabilità	#DIV/0!

Da riportare nella scheda di valutazione rischi

Matrice impatto

Gli indici di impatto vanno stimati sulla base di dati oggettivi, ossia di quanto risulta all'amministrazione

Analisi

Fattore	Descrizione	Opzioni	Valori
Impatto organizzativo	<i>Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase di processo di competenza della p.a.) nell'ambito della singola p.a., quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa p.a. occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)</i>	Fino a circa il 20%	1
		Fino a circa il 40%	2
		Fino a circa il 60%	3
		Fino a circa l'80%	4
		Fino a circa il 100%	5
Impatto economico	<i>Nel corso degli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della p.a. di riferimento o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della p.a. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?</i>	No	1
		Si	5
Impatto reputazionale	<i>Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?</i>	No	0
		Non ne abbiamo memoria	1
		Si, sulla stampa locale	2
		Si, sulla stampa nazionale	3
		Si, sulla stampa locale e nazionale	4
Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	5		
Impatto organizzativo, economico e sull'immagine	<i>A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, livello intermedio o livello basso) ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste dell'organizzazione è elevata, media o bassa?</i>	A livello di addetto	1
		A livello di collaboratore o funzionario	2
		A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa	3
		A livello di dirigente di ufficio generale	4
		A livello di capo dipartimento/segretario generale	5

Valori e importanza dell'impatto

Valore	Importanza
0	Nessun impatto
1	Marginale
2	Minore
3	Soglia
4	Serio
5	Superiore

Calcolo indice di impatto

Fattore	Valore attribuito
Impatto organizzativo	
Impatto economico	
Impatto reputazionale	
Impatto organizzativo, economico e sull'immagine	
Indice di probabilità	#DIV/0!

Da riportare nella scheda di valutazione rischi

Tabella di valutazione dei rischi

Intervallo	Val minimo (>)	Valore massimo (<=)	Classificazione rischio
1	0	1	NULLO
2	1	6	BASSO
3	6	12	MEDIO
4	12	20	ALTO
5	20	25	ALTISSIMO (CRITICO)

Matrice di valutazione del rischio

			Probabilità					
			Nessuna probabilità	Improbabile	Poco probabile	Probabile	Molto probabile	Altamente probabile
			0	1	2	3	4	5
Impatto	Nessun impatto	0	0	0	0	0	0	0
	Marginale	1	0	1	2	3	4	5
	Minore	2	0	2	4	6	8	10
	Soglia	3	0	3	6	9	12	15
	Serio	4	0	4	8	12	16	20
	Superiore	5	0	5	10	15	20	25

Misure di prevenzione della corruzione

Codice	Misura	Misura non disciplinata nel P.N.A.	Misura disciplinata nel P.N.A.				Strumenti adottati
			Obbligatorietà per Parcam s.r.l.	Presenza della misura in Parcam	Rispetto requisiti minimi Det. ANAC 8/15	Valutazione della misura in Parcam	
A.1	Regolamenti interni	X					Statuto
A.2	Procedure formalizzate	X				Aggiornata	Procedura di selezione del personale approvata in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
A.3	Informatizzazione dei processi	X					Nessuno
B.1/B.2	Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione		Obbligatoria	Sì		Aggiornata	Adozione del primo P.T.P.C. con riferimento al triennio 2016 - 2018
B.3	Trasparenza		Obbligatoria	No		Da introdurre	Nomina R.P.C.T. - Sezione amministrazione Trasparente - Mappatura degli obblighi
B.4	Codici di comportamento		Obbligatoria	Sì		Aggiornata	Codice di comportamento adottato in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.5	Rotazione del personale addetto alle aree a rischio di corruzione - Misura alternativa: segregazione delle funzioni		Obbligatoria	No		Da introdurre	
B.6	Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse		Ulteriore	Sì		Aggiornata	Codice di comportamento adottato in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.7	Svolgimento di incarichi d'ufficio - attività ed incarichi extra-istituzionali		Ulteriore	Sì		Aggiornata	Codice di comportamento adottato in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.8	Inconferibilità specifiche per posizioni dirigenziali e di amministratore (D.Lgs. 39/13)		Obbligatoria	Sì		Da aggiornare	Procedura di selezione del personale approvata in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.9	Incompatibilità specifiche per posizioni dirigenziali e di amministratore (D.Lgs. 39/13)		Obbligatoria	Sì		Da aggiornare	Procedura di selezione del personale approvata in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018

B.10	Lo svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro (pantouflage – revolving doors)		Obbligatoria	Sì		Aggiornata	Procedura di selezione del personale approvata in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.11	Formazione di commissioni, assegnazioni agli uffici, conferimento di incarichi dirigenziali in caso di condanna penale per delitti contro la pubblica amministrazione		Obbligatoria	Sì		Da aggiornare	Procedura di selezione del personale approvata in occasione dell'adozione del P.T.P.C. 2016 - 2018
B.12	Tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito (c.d. whistleblower)		Ulteriore	Sì		Da aggiornare	Procedura di whistleblowing introdotta nel P.T.P.C. 2016 - 2018, da rendere operativa
B.13	Formazione		Obbligatoria	Sì		Aggiornata	Piano di formazione delle aziende del sistema camerale
B.14	Patti di integrità		Ulteriore	No		Non prioritaria	
B.15	Azioni di sensibilizzazione e rapporto con la società civile		Ulteriore	No		Non prioritaria	
B.16	Revisione dei processi di privatizzazione e esternalizzazione di funzioni, attività strumentali e servizi pubblici		Ulteriore	No		Da aggiornare	

Misura resa obbligatoria dalla Det. ANAC n. 8/15