

Allegato 2: Catalogo dei rischi

Cod. macro-rischio	Macro - rischio	Cod. rischio	Rischio	Cod. rischio elementare	Rischio elementare	Cod. fattispecie di rischio	Fattispecie di rischio	Area di rischio corrispondente
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Violazione fraudolenta e dolosa di direttive nel rapporto con gli utenti	1.1.1.1	Divulgazione non autorizzata di dati degli utenti	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Violazione fraudolenta e dolosa di direttive autorizzative di processi interni	1.1.1.2	Inosservanza dei poteri di firma	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Violazione fraudolenta e dolosa di direttive nel rapporto con gli utenti	1.1.1.3	Proroga fraudolenta dei tempi decisionali per il riconoscimento delle concessioni degli interventi	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Violazione fraudolenta e dolosa di direttive nel rapporto con gli utenti	1.1.1.4	Definizione impropria delle somme da impegnare	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Violazione fraudolenta e dolosa di direttive nel rapporto con gli utenti	1.1.1.5	Modalità di svolgimento dei compiti di verifica non aderenti alle disposizioni impartite	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	Omissione dolosa di registrazioni dei dati	1.1.1.6	Dati e transazioni non registrati intenzionalmente	Tutte
1.	Frode interna	11.	Attività non autorizzate	1.1.1.	fuga di notizie	1.1.1.7	Divulgazione di notizie riservate da personale interno (notizie riguardanti la sicurezza logica e fisica, notizie riguardanti l'assenza di controlli, diffusione di criteri non ancora ufficiali di bandi e regolamenti)	Tutte
1.	Frode interna	11.	Furto e frode	1.1.1.	Furti e appropriazioni indebite	1.1.1.8	Furto di attrezzature tecniche presso gli uffici	Tutte
1.	Frode interna	11.	Furto e frode	1.1.1.	Furti e appropriazioni indebite	1.1.1.9	Appropriazione indebita di attrezzature tecniche presso gli uffici	Tutte
1.	Frode interna	11.	Furto e frode	1.1.1.	Frode nell'assegnazione di incarichi e nomine	1.1.1.10	Artificiosa valutazione dei fabbisogni e delle carenze organizzative	Incarichi e nomine
1.	Frode interna	11.	Furto e frode	1.1.1.	Frode nell'assegnazione di incarichi e nomine	1.1.1.11	Aumento artificioso delle posizioni da ricoprire	Incarichi e nomine
1.	Frode interna	11.	Furto e frode	1.1.1.	Frode nell'assegnazione di incarichi e nomine	1.1.1.12	Accordi collusivi nell'attribuzione degli incarichi	- Incarichi e nomine - Enti vigilati
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.3.	falsificazione	1.2.3.1	Falsificazione documenti da parte del personale interno	Tutte
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.3.	falsificazione	1.2.3.2	Alterazione di dati o documenti da parte del personale interno	Tutte
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.4.	distruzione fraudolenta di beni o documenti	1.2.4.1	Manomissione dei dati da parte del personale interno	Tutte
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.1	Acquisti non a condizioni di mercato o in situazioni di conflitto di interesse	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.2	Autorizzazione di spese non in linea con i poteri di firma per acquisti unitari e programmati	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.3	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volta a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.4	Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.5	Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.6	Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.7	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.5.	Frode nell'affidamento forniture servizi e lavori	1.2.5.8	Artificioso frazionamento al fine di eludere i limiti previsti dalla legge	Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.1	Abuso nella discrezionalità nell'individuazione di modalità e/o di soggetti destinatari di Accordi/Protocolli/Convenzioni/Incarichi	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.2	Mancata o non idonea attività in linea con gli accordi	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.3	Non idonea, falsa o mancata documentazione	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.4	Omissione dolosa di verifica di conflitto d'interesse nel conferimento di incarichi	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.5	Impropria attribuzione dei beni informati ai dipendenti	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	1.2.6.	Frode in relazione ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	1.2.6.6	Attribuzione di incarichi di verifica e controllo con intento fraudolento (accordo collusivo tra dipendenti al fine di favorire imprese o fornitori specifici)	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario

Cod. macro-rischio	Macro - rischio	Cod. rischio	Rischio	Cod. rischio elementare	Rischio elementare	Cod. fattispecie di rischio	Fattispecie di rischio	Area di rischio corrispondente
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.6.	Frode in relazione alle disposizioni legislative vigenti in materia di impiego	12.6.7	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	Acquisizione e gestione del personale
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.6.	Frode in relazione alle disposizioni legislative vigenti in materia di impiego	12.6.8	Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari	Acquisizione e gestione del personale
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.6.	Frode in relazione alle disposizioni legislative vigenti in materia di impiego	12.6.9	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari	Acquisizione e gestione del personale
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.6.	Frode in relazione alle disposizioni legislative vigenti in materia di progressioni di carriera e alla gestione del personale	12.6.10	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente e allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;	Acquisizione e gestione del personale
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.7.	lobbying	12.7.1	Introduzione di proposte normative funzionali agli interessi propri di soggetti diversi da quelli istituzionalmente coinvolti nel processo (trovano ingresso per il tramite del personale interno dell'amministrazione convivente)	- Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario - Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.7.	lobbying	12.7.2	Conflitto d'interesse/lobby	- Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario - Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.7.	lobbying	12.7.3	Traffico di influenze illecite	- Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario - Contratti pubblici
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.8.	Frodi in relazione alla gestione e concessione dei fondi di finanziamento e dei fondi comunitari	12.8.1	Corruzione, frodi e uso di falsa documentazione nell'ambito dei fondi comunitari	Procedure gestione fondi strutturali e fondi nazionali per politiche di coesione (compresi fondi PNRR)
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.8.	Frodi in relazione alla gestione e concessione dei fondi di finanziamento e dei fondi comunitari	12.8.2	Fondi erogati non in linea con il programma approvato	Procedure gestione fondi strutturali e fondi nazionali per politiche di coesione (compresi fondi PNRR)
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	12.8.	Frodi in relazione alla gestione e concessione dei fondi di finanziamento e dei fondi comunitari	12.8.3	Scelte improprie nella selezione di progetti guidati da pressioni/interessi esterni	Procedure gestione fondi strutturali e fondi nazionali per politiche di coesione (compresi fondi PNRR)
1.	Frode interna	12.	Furto e frode	13.1	Frode in relazione accordo concluso esclusivamente tra due o più amministrazioni aggiudicatrici	13.1.1	Creazione artificiosa di accordi in violazione del codice degli appalti	Accordi con le altre PPAA
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.1.	Errori di tesoreria	2.1.1.1	Errori nella previsione/gestione dei flussi finanziari	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.1.	Errori di tesoreria	2.1.1.2	Errori nella gestione della liquidità	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.2.	Errori in contabilità	2.1.2.1	Mancata o errata contabilizzazione	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.2.	Errori in contabilità	2.1.2.2	Errori per mancata quadratura	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.2.	Errori in contabilità	2.1.2.3	Errori nell'accertamento delle somme in entrata	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.2.	Errori in contabilità	2.1.2.4	Errori nella previsione di impegno	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.3.	Violazioni di adempimenti stabiliti dalla normativa	2.1.3.1	Errori nella redazione del Bilancio di esercizio	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	21.	Errori di natura contabile	2.1.3.	Violazioni di adempimenti stabiliti dalla normativa	2.1.3.2	Mancato invio dei flussi informativi ad altri Enti	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.1	Ritardi, disfunzioni o dispersioni non intenzionali	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.2	Errori nella redazione di bandi e concorsi	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.3	Utilizzo di una modulistica non aggiornata	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.4	Omissione di dati e informazioni	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.5	Omissione di dichiarazioni (es. conflitto d'interesse/integrità)	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.6	Errori nella registrazione di dati e informazioni rilevanti nell'esecuzione dei procedimenti	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.7	Utilizzo di una modulistica non aggiornata o non conforme alla normativa vigente	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.8	Errori di trasmissione/comunicazione di dati e documenti sensibili	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.9	Mancato rispetto delle tempistiche di lavorazione definite	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.10	Ritardo di trasmissione/comunicazione di dati e documenti	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.11	Errori nell'archiviazione documentale e nell'attribuzione del protocollo	Tutte

Cod. macro-rischio	Macro - rischio	Cod. rischio	Rischio	Cod. rischio elementare	Rischio elementare	Cod. fattispecie di rischio	Fattispecie di rischio	Area di rischio corrispondente
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.12	Mancata protocollazione/archiviazioni di documenti in entrata o in uscita	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.13	Non idonea tenuta della documentazioni cartacea (es. archiviazione non corretta, mancata digitalizzazione, classificazione non adeguata)	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.14	Errore nell'attribuzione di carichi di lavoro	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.15	Eccessiva concentrazione di competenza e responsabilità in capo alle funzioni	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.16	Errore nella valutazione degli skill e nella previsione della forza lavoro	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.17	Ritardo nel rilascio di autorizzazioni ed esecuzioni di azioni di verifica (es. verifiche di regolare esecuzione)	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.1.	Errori nell'operatività ordinaria	2.2.1.18	Carente o non adeguata documentazione a supporto delle motivazioni di scelta di riconferre ad accordi tra più amministrazioni del PA	Tutte
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.2.	Negligenza nella gestione delle sanzioni o penali	2.2.2.2	Mancato calcolo degli interessi	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
2.	Errori operativi di natura colposa	22.	Errori e negligenze negli adempimenti previsti dai processi interni	2.2.2.	Negligenza nella gestione delle sanzioni o penali	2.2.2.3	Mancata applicazione delle sanzioni	Gestione delle entrate, delle spese e del Patrimonio
3.	Controversie e reclami degli utenti	31.	Controversie con gli utenti per produzione ed erogazioni di prodotti/servizi inadeguati	3.1.1.	Errori in fase di comunicazione agli utenti	3.1.1.1	Diffusione impropria di informazioni riservate (extra privacy)	Tutte
3.	Controversie e reclami degli utenti	31.	Controversie con gli utenti per produzione ed erogazioni di prodotti/servizi inadeguati	3.1.1.	Errori in fase di comunicazione agli utenti	3.1.1.2	Attivazione di campagna commerciale non corretta o non adeguata	Tutte
3.	Controversie e reclami degli utenti	31.	Controversie con gli utenti per produzione ed erogazioni di prodotti/servizi inadeguati	3.1.1.	Errori in fase di comunicazione agli utenti	3.1.1.3	Errato invio della comunicazione agli utenti	Tutte
4.	Rischi relativi al rapporto di impiego e alla sicurezza sul lavoro	41.	Rischi relativi al rapporto di impiego	4.1.1.	Atti non conformi alle disposizioni legislative vigenti in materia di impiego	4.1.1.1	Illegittimo trasferimento	Acquisizione e gestione del personale
4.	Rischi relativi al rapporto di impiego e alla sicurezza sul lavoro	41.	Rischi relativi al rapporto di impiego	4.1.1.	Atti discriminatori (diffamazione, molestie, mobbing)	4.1.1.2	Mobbing	Acquisizione e gestione del personale
4.	Rischi relativi al rapporto di impiego e alla sicurezza sul lavoro	41.	Rischi relativi al rapporto di impiego	4.1.1.	Atti discriminatori (diffamazione, molestie, mobbing)	4.1.1.3	Discriminazione di genere e orientamento religioso	Acquisizione e gestione del personale
5.	Frode esterna	51.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.1.1.	Frode in relazione alle non spettanza totale o parziale di contributi, finanziamenti e agevolazioni	5.1.1.1	Falsificazione dei titoli di partecipazione alle procedure di erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi di qualunque genere	Tutte
5.	Frode esterna	51.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.1.1.	Frode in relazione alle non spettanza totale o parziale di contributi, finanziamenti e agevolazioni	5.1.1.2	Manipolazione di fatture e dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti	Tutte
5.	Frode esterna	51.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.1.1.	Frode in relazione alle non spettanza totale o parziale di contributi, finanziamenti e agevolazioni	5.1.1.3	Violazione delle disposizioni dei bandi attraverso la mancata realizzazione oppure realizzazione non conforme dei progetti presentati	Tutte
5.	Frode esterna	52.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.2.1.	Frodi per insufficiente sicurezza dei sistemi	5.2.1.1	Sottrazione/furto di dati sensibili	Tutte
5.	Frode esterna	52.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.2.2.	Frodi per insufficiente sicurezza dei sistemi	5.2.1.2	Violazione o alterazioni di sistemi o processi informatici	Tutte
5.	Frode esterna	52.	Frode perpetrata da utenti/terzi o fornitori	5.2.3.	Frodi per insufficiente sicurezza dei sistemi	5.2.1.3	Furto o donazione di credenziali di accesso	Tutte