Area PIA	Ambito	Processi	Presura probabilità di accadimento del rischio (1-basso, 2-medio, 3-alto)	Presura impatto del rischio (1-basso, 2-medio, 3-alto)	Indice di rischio: probabilità * impatto	Rischi previsti
Area di rischio specifica	amministrativo	Emissione della fattura per i servizi assistenziali e residenziali (rette ecc.)	2	2	4	Absenza di criteri di campionamento dei controlli
Reclutamento	amministrativo	Selezione/reclutamento/mobilità tra enti del personale	2	2	4	Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati Conflitto di interesse del componente della commissione
	amministrativo	Progressioni di carriera	1	2	2	Disomogeneità delle valutazioni durante i colloqui annuali Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati
Area di rischio specifica	Assistenza	Controllo del rispetto dei protocolli nei servizi resi agli ospiti e utenti	1	2	2	Scarsa trasparenza del servizio reso Disomogeneità dei comportamenti
			3	3	9	la richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in relazione all'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti previsti (es. per l'assunzione partecolare all'oggettiva da parte di un operatore sanitario)
Area di rischio generale	amministrativo	incarichi e consulenze professionali	2	2	4	Scarsa trasparenza dell'affidamento dell'incarico/consulenza Disomogeneità di valutazione nella individuazione del soggetto destinatario Scarsa trasparenza del possesso dei requisiti dichiarati
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	tecnico	Controllo dei servizi appaltati (manutenzione caldaie, manutenzione ascensori, illuminazione, verde, pulizie ecc.)	2	2	4	Absenza di criteri di campionamento Disomogeneità delle valutazioni
Area di rischio specifica	amministrativo	Gestione rette inusate	2	2	4	Disomogeneità delle valutazioni Non rispetto delle scadenze temporali
Area di rischio generale	amministrativo	Pagamento fatture	1	2	2	Disomogeneità delle valutazioni
Area di rischio specifica	Assistenza	Accesso ai servizi di natura residenziale e semi-residenziale	3	3	9	Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarsa trasparenza del possesso dei requisiti dichiarati
	Assistenza	Attribuzione di trattamenti privilegiati (stanze singole)	3	2	6	Scarsa trasparenza Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste
	Assistenza	Obbligo di pagamento gestione opere degli assistiti per attività extra	2	2	4	scarsa trasparenza nella gestione
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Progettazione	individuazione degli elementi essenziali del contratto	1	3	3	fuga di notizie/alterazione della concorrenza
		definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di distribuzione del punteggio.	1	3	3	prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti

b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Esecuzione del contratto	approvazione delle modifiche del contratto originario;	1	3	3	alterazione successiva della concorrenza
		emissione delle varianti;	1	3	3	abuso ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore
		verifiche in corso di esecuzione;	1	3	3	mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto
		Sicurezza sul lavoro	1	3	3	
		opposizione di riserve;	1	3	3	alterazione successiva della concorrenza
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Rendicontazione	verifica della corretta esecuzione, per il rilascio del certificato di collaudo, del certificato di verifica di conformità ovvero dell'attestato di regolare esecuzione				alterazioni o omissioni di attività di controllo, ritardo del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici mancata denuncia di diffamata e vizii dell'opera.
		rendicontazione dei lavori in economia				rilascio di denaro di dubbia provenienza/evisione fiscale
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Area gestione del ciclo di vita dei contratti (aggiornamento 2023 PNA 2022)	affidamento diretto Appalti sotto soglia comunitaria anche senza consultazione di più OOI/IE	2	2	4	
			3	3	3	frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Area gestione del ciclo di vita dei contratti (aggiornamento 2023 PNA 2022)	procedure negoziate previa consultazione di almeno 3 o 10 OOI/IE, ove esistenti				Affidamenti ricorrono al medesimo OE quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro.
			3	3	3	Frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Area gestione del ciclo di vita dei contratti (aggiornamento 2023 PNA 2022)	procedure negoziate senza bando ex art. 76 del Codice.				Affidamenti ricorrono al medesimo OE quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro.
			3	3	3	Frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Area gestione del ciclo di vita dei contratti (aggiornamento 2023 PNA 2022)	appalti di servizi e forniture di importo inferiore a 140 mila € e lavori di importo inferiore 500 mila € in relazione ai livelli di qualificazione stabiliti dall'art. A3, comma 2, e i criteri stabiliti dall'art. 8.4.				Abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui all'art. 76 in assenza del ricorrere delle condizioni e in particolare: dell'urgenza dell'operatore economico (comma 2, lett. b), dell'estrema urgenza da eventi imprevedibili dalla stazione appaltante (comma 2, lett. c).
			3	3	3	Frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto per bypassare il mancato riconoscimento come stazione appaltante
b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Area gestione del ciclo di vita dei contratti (aggiornamento 2023 PNA 2022)	Subappalti	3	3	3	Possibili accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto, in forma di "primo livello" che di "secondo livello" dei collettivi dalla S.A. (subappalto c.d. "a cascata"), come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo ad altri partecipanti alla stessa gara.
			3	3	3	Rilascio dell'autorizzazione al subappalto in assenza dei controlli previsti dalla norma.
						Devoluzione di controlli in sede esecutiva da parte del DL o del BEC sulla invigilanza delle prestazioni dovute in contratto da parte del solo personale autorizzato con la possibile conseguente prestazione svolta da personale/operatori economici non autorizzati.
Area di rischio specifica			2	2	4	comunicazione in anticipo di un decesso ad una determinata impresa di onorare funerali
			2	2	4	segnalazione ai parenti, da parte degli addetti alle camere mortuarie o/o dei reparti, di una specifica impresa di onorare funerali

	amministrativo	Gestione decessi in struttura	2	2	4	la richiesta e/o accertazione impropria di regali, compensi o altre utilità in relazione all'adempimento delle proprie funzioni o dei compiti previsti (ec. per la veicolazione della salma da parte di un operatore sanitario)
--	----------------	-------------------------------	---	---	---	---

					monitoraggio 09 Dicembre 2024	firma
Aziende/luoghi positi	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione	note/eventuali oneri finanziari		
Rischio "Assenza di criteri di campionamento dei controlli" Sistema di rilevazione dell'attività prevista ad ogni scorta in modo puntuale	Monitoraggio trimestrale dell'attuazione delle azioni previste, in relazione al CdA	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Assenza di criteri di campionamento dei controlli" Controllo incrociato con la contabilità	Monitoraggio trimestrale dell'attuazione delle azioni previste, in relazione al CdA	in atto	Direttore/ Consiglio di Amministrazione		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione" Creazione di griglie per la valutazione dei candidati	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		si produce a margine flowchart sulle fasi del processo	firma in calce
Rischio "Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati" Controllo puntuale autocertificazioni	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore			firma in calce
Rischio "Conflitto di interesse del componente della commissione" a) Richiesta sottoscrizione modello di Verifica puntuale della veridicità delle attestazioni	monitoraggio semestrale	in atto				firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione" Definizione di criteri per la composizione delle commissioni e verifica che ciò si applica non abbia legami parentali con i concorrenti	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore			firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione" Ricerca i criteri statistici casuali nella scelta dei temi delle prove scritte e orali/ pratiche	monitoraggio semestrale	in atto				firma in calce
Rischio "Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati" Utilizzo di supporti operativi per la effettuazione dei controlli dei requisiti	monitoraggio semestrale utilizzo check list	in atto	Direttore			firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione" uso della griglia parte del Contratto Collettivo intercompartimentale	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza del servizio reso" Definizione puntuale e quantificazione dei servizi resi come da Procedura operativa	monitoraggio semestrale	in atto			ok	
Rischio "Scarsa trasparenza del servizio reso" Rispetto Carta dei servizi	monitoraggio semestrale	in atto		responsabili di reparto, responsabile tecnica della cura	ok	
Rischio "Disomogeneità del comportamento" Formalizzazione all'interno del PAI dei livelli di prestazioni attese per ogni ospite	monitoraggio semestrale	in atto			ok	
Rischio "Qualità d'immagine dell'Azienda" a) Nuovo codice di comportamento b) Circolari di servizio c) Avviso ai parenti d) Affiliazione avviso per i parenti e) Formazione comportamentale	in atto	in atto	Direttore, responsabile tecnica della cura		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza" Pubblicazione di richieste di offerta/bandi nei casi previsti	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza" Reazione affidamento locativi	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni" Inclusione esauriente della scelta	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa controllo del possesso dei requisiti dichiarati" Definizione del campione di controllo dei requisiti	Nota operativa	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Assenza di criteri di campionamento" Inserimento nei capisaldi tecnici e nella richieste di offerta della qualità e quantità della prestazione attesa	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Assenza di criteri di campionamento" regolazioni di eventuali discorsi	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni" Controllo regolare del servizio prestato (prima del pagamento della Fattura) - firma da parte del dipendente sulla bolta o sul rapporto lavoro	monitoraggio semestrale n° bolte firmate	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni" Comunicazione puntuale al cliente obbligo in scido	Monitoraggio trimestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Non rispetto delle scadenze tempi" Fatturazione mensile	Monitoraggio trimestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni" Rispetto della Linea guida sulla documentazione necessaria per effettuare la liquidazione	Monitoraggio Semestrale del rispetto della Linea guida	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza/poca pubblicità dell'opportunità" Verifica pubblicazione sul web di informazioni aggiornate sulle opportunità, la struttura e le modalità di accesso	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste" Rispetto del regolamento per l'accesso	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste" Pubblicazione sul sito web della documentazione necessaria per l'attivazione del servizio	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa controllo del possesso dei requisiti dichiarati" Controllo puntuale della documentazione prima dell'inserimento in lista d'attesa	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza" Creazione / Compilazione modulo standard da compilare all'atto dell'assegnazione	monitoraggio semestrale n. moduli compilati/ n. contratti sottoscritti ex novo	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste" Rispetto criteri di priorità per assegnazione della stanza singola	Nota di servizio	in atto	Direttore	priori in tempo poter in fare salve differenti valutazioni del RTx e medico	ok	firma in calce
Rischio "Scarsa trasparenza" Inclusione di registro o libretto entrata/uscita con relativa firma da parte dell'ospite	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore	tenuto direttamente dal Direttore	ok	firma in calce
Rischio "Fuga di notizie" Sottoscrizione da parte dei soggetti coinvolti nella redazione della documentazione di gara di dichiarazioni in cui si attesta l'assenza di interessi personali in relazione allo specifico oggetto della gara	dichiarazioni firmate/n° soggetti coinvolti	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Fuga di notizie" Obbligo di dettagliare nel bando di gara in modo trasparente e congruo i requisiti minimi di ammissibilità delle varianti progettuali in sede di offerta.	monitoraggio annuale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Inesclusione ad arte" Obbligo di motivazione nella determinata a contrarre in ordine alla scelta della procedura sia alla scelta del sistema di affidamento (ad esempio in sede di tipologia contrattuale) (ad esempio appalto vs. concessione).	monitoraggio annuale	in atto	Direttore		ok	firma in calce

Rischio "alterazione della concorrenza" Pubblicazione contestualmente alla loro approvazione e almeno per tutta la durata del contratto, dei provvedimenti di modifica del contratto originale.	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "varianti di favore" Verifica del corretto assolvimento dell'obbligo di trasmissione all'ANAC delle varianti Pubblicazione, contestualmente alla loro adozione e almeno per tutta la durata del contratto, dei provvedimenti di adozione delle varianti.	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore	Le varianti vengono segnalate nel rispetto delle prescrizioni della L. 26/76 e relativo regolamento di attuazione	ok	firma in calce
Rischio "Varianti di favore" Controllo sull'applicazione di eventuali penali per il ritardo.	Monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "alterazione della concorrenza" verifica della esposizione in materia di sicurezza con particolare riferimento al rispetto delle prescrizioni contenute nel Piano di Sicurezza e Coordinamento (PSC) o Documento tecnico di valutazione dei Rischi Interferenziali (DURI);	monitoraggio annuale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "alterazione della concorrenza" Verificare il rispetto puntuale del divieto di ammettere riserve oltre l'importo consentito dalla legge	monitoraggio annuale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischi "var" Rischi per il cliente nel corso semestrale, al Collegio dei revisori al fine di rivedere agli uffici di controllo interno di gestione le procedure di gara sospettate Pubblicazione del report periodico sulle procedure di gara sospettate sul sito	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "Riciclaggio/evulsione fiscale" Verificare che non si effettuino pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari	monitoraggio semestrale	in atto	Direttore	Si tengono sotto osservazione le potenziali anomalie nei flussi finanziari del D.M. emanati del 25 Settembre 2015 (anticiclaggio e anticorruzione) al cui emanare scatta l'obbligo di segnalazione delle operazioni sospette	ok	firma in calce
Rischio "frozionamento artificioso" analisi di tutti gli affidamenti il cui importo è inferiore alla soglia di meno del 10% con esplicitazione di motivazioni rinforzate anche in ordine ai possibili conflitti di interessi;	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	semestrale	Direttore		nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "affidamenti riservati" motivazione stringente per la mancata rotazione	n° eccezioni ai principi della rotazione/totali affidamenti	annuale	Direttore	Art. 50 comma 1, d.lgs. 36/2023 servizi e forniture fino a 140 mila € e lavori di importo inferiore 150 mila €	nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "affidamenti riservati" analisi degli OE per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidati più ricorrenze e superiori la soglia	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	annuale	Direttore		in esame per gli affidamenti 2026	firma in calce
Rischio "frozionamento artificioso" analisi di tutti gli affidamenti il cui importo è inferiore alla soglia a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere alle procedure negoziate di meno del 10% con esplicitazione di motivazioni rinforzate anche in ordine ai possibili conflitti di interessi;	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	semestrale	Direttore		nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "affidamenti riservati" analisi degli OE per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano essere stati con maggiore frequenza invitati e aggiudicati;	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	annuale	Direttore		nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "affidamenti riservati" motivazione stringente per la mancata rotazione	n° eccezioni ai principi della rotazione/totali affidamenti	annuale	Direttore		nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "affidamenti riservati" analisi delle procedure in cui si rileva l'invito ad un numero di operatori economici inferiore a quello previsto dalla norma per la soglia di riferimento.	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	annuale	Direttore	art. 50, comma 1, lett. c), di e) appalti - di servizi e forniture tra 140 mila € e la soglia comunitaria - di lavori tra 150.000 € e 1 milione di euro e fino alla soglia comunitaria.	nessun affidamento nel valore sottosoglia	firma in calce
Rischio "abuso procedura negoziata" verifica puntuale unicità dell'offerta economica e assenza di anomalie	n° verifiche/n° procedure negoziate	semestrale	Direttore		nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "abuso procedura negoziata" verifica puntuale della non prevedibilità degli eventi alla base dell'offerta con chiara e puntuale esplicitazione nella decisione a contrarre motivazioni che hanno indotto la S.A. a ricorrere alle procedure negoziate.	n° procedure negoziate ex art.75/ n° procedure negoziate totali	annuale	Direttore	Art. 76 Codice Appalti sopra soglia Quando il bando o l'invito o altro atto equivalente sia adottato dopo il 30 giugno 2023,	nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "frozionamento artificioso" analisi di tutti gli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere alle procedure negoziate di meno del 10%. Cda al fine di individuare i contratti sui quali esercitare maggiori controlli anche rispetto alla fase di esecuzione e ai possibili conflitti di interessi;	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	semestrale	Direttore		nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "frozionamento artificioso" analisi delle procedure in cui si rileva l'invito ad un numero di operatori economici inferiore a quello previsto dalla norma per la soglia di riferimento.	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	annuale	Direttore	Art. 62, comma 1, e art. 63, comma 2, d.lgs. n. 36/2023	nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "accordi collusivi tra imprese" Sensibilizzazione dei soggetti competenti proposti a mezzo della diffusione di circolari interne/linee guida comportamentali sugli adempimenti e la disciplina in materia di subappalto.	produzione di linee guida interna	30.11.2024	responsabile amministrativo		nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "subappalto illegittimo" Sensibilizzazione dei soggetti competenti proposti a mezzo della diffusione di circolari interne/linee guida comportamentali sugli adempimenti e la disciplina in materia di subappalto.	produzione di linee guida interna	30.11.2024	responsabile amministrativo	Art. 119, d.lgs. n. 36/2023 Disciplina del subappalto È nullo l'accordo con cui sia affidata a terzi l'esecuzione delle prestazioni o lavorazioni appaltate, nonché la prevalenza esecutiva delle lavorazioni relative alla categoria prevalente e dei contratti ad essa inerenti di mandopera	nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "subappalto illegittimo" Verifica dell'adeguatezza rispetto degli adempimenti di legge di parte del CCE e CDP con riferimento allo svolgimento della vigilanza in sede onnicomprensiva con specifico riguardo ai subappalti autorizzati e ai sub-contratti comunicati	n. subappalti autorizzati/n° verifiche	30.11.2024	Direttore		nessuna casistica nel secondo semestre	firma in calce
Rischio "Fuga di notizie" a) Esplicitazione in nota di servizio delle modalità comportamentali b) Rotazione del personale direttamente interessato c) Elevare la soglia di consapevolezza degli operatori sull'antigiuridicità della condotta	a) richiamo della nota di servizio b) disposizione organizzativa c) Formazione mirata/focus group	in atto	Direttore		ok	firma in calce
Rischio "alterazione della concorrenza" a) Predispone linee guida b) Diffusione elenco a rotazione c) Affiliazione in camera mortuaria elenco operatori presenti sul territorio d) Elevare la soglia di consapevolezza degli operatori sull'antigiuridicità della condotta	Linea guida/Disposizione organizzativa Esposizione Elenco ditte Esposizione Avviso per preventi Formazione mirata/focus group	in atto	Direttore		ok	firma in calce

Rischio "Caduta d'immagine dell'Azienda" di Attuazione del nuovo codice di comportamento di Circolare di servizio di Affissione servizi per i parenti	Nuovo codice disciplinare Circolare di servizio Revise				ok	firma in calce
		in atto	Direttore			