





|   |  |   |   |  |   |  |  |       |                |       |       |       |                |                |  |   |  |  |                     |                     |  |  |
|---|--|---|---|--|---|--|--|-------|----------------|-------|-------|-------|----------------|----------------|--|---|--|--|---------------------|---------------------|--|--|
|   | ARSD - Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione                          | convenzioni di ricerca istituzionali e conto terzi  | 1 | istruttoria                              | ...mancata negoziazione del contratto di ricerca tra le parti, che aggrava sostanzialmente<br>...esecuzione dell'incarico di ricerca in assenza della sottoscrizione del contratto di ricerca<br>...fornitura del servizio al committente/partner senza verifica dell'affidabilità della controparte<br>...carezza o non chiarezza dell'elementi costitutivi l'oggetto della ricerca in convenzione (anche per scarsa responsabilizzazione interna, specie della componente non tecnico amministrativa)<br>...possibile uso improprio o distorto della discrezionalità nella redazione dell'atto per favorire la controparte contrattuale<br>...conflitto di interessi tra il responsabile scientifico e la controparte<br>...elaborazione di contratti non conformi alla normativa generale e ai regolamenti interni | ...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli),<br>...verifiche e aggiornamenti a ridosso della scadenza,<br>...scarsa responsabilizzazione delle parti,<br>...inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto al processo;  | controllo dell'iter procedurale in base al Regolamento Iuav in materia di attività convenzionale da parte del servizio proposto che agisce di riferimento amministrativo, congiuntamente con il responsabile scientifico.<br>verifiche e aggiornamenti preventivi sul sito web, verifica visita campus, verifica condizione di convenzionamento, in caso di ente pubblico.<br>Il servizio proposto agisce mediante interventi informativi e consulenze, esponendo chiaramente che le attività di ricerca devono necessariamente incidere dopo l'iter autorizzativo e la sottoscrizione del contratto tra le parti, ai sensi del Codice Civile in materia di contratti e in base all'articolo 1 del Regolamento Iuav in materia di attività convenzionale. In caso di distinzioni rilevanti rispetto alla normativa sopra richiamata, il servizio segnala la fattispecie al proprio dirigente, in modo che la pratica possa essere demandata agli uffici/organi competenti, anche in materia disciplinare | basso | basso          | basso | basso | medio | medio          | basso          | Verifica applicazione Regolamento Iuav in materia di attività convenzionale e Codice Civile in materia di contratti  | di Misure di regolamentazione:<br>verifica attuazione di un determinato regolamento/procedura.  | Redazione di una check list di verifica delle misure generali  | Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione | NO                  | entro il 30/06/2024 | on/off   | redazione di una check list di controlli   |
|   | ARSD - Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione                          | convenzioni di ricerca istituzionali e conto terzi  | 2 | stipula                                  | ...ritardi nella sottoscrizione del contratto da parte del committente, con il risultato di avviare l'attività di ricerca posticipando i tempi previsti dal contratto;<br>...richiesta di modifiche da parte del committente ad istruttoria conclusa, con il rischio di dover reiterare l'iter autorizzativo.   | ...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli),<br>...verifiche e aggiornamenti a ridosso della scadenza,<br>...scarsa responsabilizzazione delle parti,<br>...inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto al processo;  | Il servizio proposto agisce mediante solleciti nei confronti della controparte, esponendo chiaramente che i ritardi pregiudicano le tempistiche di realizzazione della attività prevista.<br>Il servizio verifica e valuta l'accessibilità della richiesta, anche in funzione delle tempistiche di realizzazione delle attività previste.  | basso | basso          | basso | basso | medio | medio          | basso          | Verifica applicazione Regolamento Iuav in materia di attività convenzionale e Codice Civile in materia di contratti  | Redazione e applicazione di una check list di verifica delle misure generali  |  |  |                     |                     |  |  |
|   | ARSD - Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione                          | convenzioni di ricerca istituzionali e conto terzi  | 3 | gestione                                 | ...consegna dei report da parte dell'ente responsabile scientifico/a senza informare il servizio proposto al monitoraggio;<br>...mancato pagamento da parte della committenza a fronte di invio della documentazione contabile<br>...diffusione di informazioni riservate<br>...utilizzo dei fondi da parte del responsabile scientifico per opere e finalità diverse da quelle oggetto della convenzione<br>...mancato rispetto di quanto previsto dalla convenzione da parte del responsabile scientifico (consegna, scadenze)  | ...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli),<br>...verifiche e aggiornamenti a ridosso della scadenza,<br>...scarsa responsabilizzazione delle parti,<br>...inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto al processo;  | Il servizio proposto agisce mediante comunicazioni scritte e interventi informativi dedicati ai responsabili scientifici, spiegando chiaramente che la consegna formale da parte del servizio, risulta fondamentale in caso di possibili convenzioni. In caso il responsabile scientifico abbia già effettuato consegna di report mentre dispone qua altri mezzi non ufficiali, il servizio provvede ad effettuare la consegna formale.<br>ai sensi della Circola in materia di gestione dei ricambi di crediti dell'Ateneo del 24 maggio 2023, il servizio provvede a effettuare solleciti ed inviate note formali per non incorrere nella prescrizione. Se la controparte non risponde, la pratica viene rimandata all'ufficio legale Iuav per il recupero del credito.<br>In caso di insulti/dagni di tutela di proprietà intellettuale, il servizio valuta e propone la stipula di un NDA aggiuntivo.  | basso | basso          | basso | basso | medio | medio          | basso          | Il testo dei contratti è pubblicato in quanto presente nelle delibere degli organi di governo che li approvano. E' previsto un monitoraggio periodico delle attività, della scadenze, degli eventuali obblighi finanziari di entrambe le parti e di altra tipologia di obblighi (comunicazioni, informazioni, condizione di documentazione).   | di Misure di controllo: numero di controlli effettuati su numero di pratiche/provevedimenti/etc.  | applicazione della check list redatta a tutti i contratti in cui istituzionali da avviare a partire dal 1/07/2024 per verificare l'adempimento degli obblighi nei tempi e con la modalità previste dal contratto | Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione | NO                  | entro il 31/12/2024 | on/off   | verifica contratti la cui fase istruttoria sia avviata a partire dal 1/07/2024 in base alla check list |
| A) Acquisizione e progressione del personale                    | ARSD - servizio ricerca, ARSD - Servizio trasferimento tecnologico, territorio e innovazione | selezione assaggi di ricerca  | 2 | redazione e pubblicazione del bando      | ...riduzione di bando con requisiti di accesso "personalizzati"   | ...necessità di competenze specifiche per svolgere l'incarico<br>...necessità di essere conosciuti all'attività di ricerca avendo già individuato un vincitore ideale  | Il servizio proposto agisce mediante comunicazioni scritte e interventi informativi dedicati ai responsabili scientifici, spiegando chiaramente che la consegna formale da parte del servizio, risulta fondamentale in caso di possibili convenzioni. In caso il responsabile scientifico abbia già effettuato consegna di report mentre dispone qua altri mezzi non ufficiali, il servizio provvede ad effettuare la consegna formale.<br>ai sensi della Circola in materia di gestione dei ricambi di crediti dell'Ateneo del 24 maggio 2023, il servizio provvede a effettuare solleciti ed inviate note formali per non incorrere nella prescrizione. Se la controparte non risponde, la pratica viene rimandata all'ufficio legale Iuav per il recupero del credito.<br>In caso di insulti/dagni di tutela di proprietà intellettuale, il servizio valuta e propone la stipula di un NDA aggiuntivo.  | Medio | Medio          | Basso | Basso | Basso | Medio          | Basso          | Frischio è basso, grazie alle misure adottate.   |   |  |  |                     |                     |  |  |
| Il Gestione della didattica                                     | ARSD - servizio formazione alla ricerca  | accesso ai corsi di dottorato (gestione procedure comparative di selezione)   | 4 | selezione dei candidati                  | attribuzione dei punteggi di valutazione post trasparente   | Manca di standardizzazione nei verbali   | gli criteri di valutazione generali sono presenti nel bando, la commissione predetermina i criteri specifici di valutazione nella riunione preliminare senza vedere i titoli presentati dai candidati<br>di le tabelle di valutazione dei candidati allegate ai verbali sono già strutturate con la possibilità di inserire un giudizio sintetico oltre al punteggio<br>il nel 2023 è stata adottata una procedura volta alla standardizzazione dei verbali di attribuzione dei punteggi di valutazione  | Medio | Medio          | Basso | Medio | Alto  | Medio          | Medio          | Il benefici che vengono attribuiti dopo la selezione sono significativi per il singolo candidato che intraprende, con l'ammissione al corso di dottorato, un percorso ventennale che porta all'acquisizione di un titolo accademico di alto livello, utile ai fini degli sviluppi futuri della carriera sia in ambito accademico che non accademico  |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ARSD - servizio formazione alla ricerca  | convenzioni con altri soggetti pubblici o privati inerenti il dottorato (per attività di ricerca dei dottorandi a titolo gratuito o contrale di tesi con rilascio del doppio titolo, finanziamento borse di studio o attivazione di percorsi industriali) | 3 | gestione convenzione                     | ...mancato monitoraggio del rispetto dei termini contrattuali<br>...diffusione di informazioni riservate<br>...assenza di controllo circa le imputazioni di ore, spese per missioni e viaggi<br>...alterazione o errata indicazione di dati nella presentazione, gestione e rendicontazione dei progetti  | ...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli),<br>...esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi di un unico soggetto;<br>...verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;   | di Misure di controllo: numero di controlli effettuati su numero di pratiche/provevedimenti/etc.; le misure di controllo attualmente esistenti non vengono programmate<br>...disponibilità di un elenco di convenzioni, differiti agli ultimi quattro anni, classificate per categoria delle convenzioni e per ciascuna categoria a disponibilità di check list di controlli per ciascuna categoria di convenzione da effettuare mensilmente, aggiornando la checklist (misure adottate)   | Alto  | Basso          | Basso | Alto  | Alto  | Medio          | Alto           | Nelle convenzioni di finanziamento di borsa di dottorato si prevede l'erogazione di contributi economici, nelle convenzioni di cotutela si prevede solo il rilascio del doppio titolo. Il stato delle convenzioni è pubblicato in quanto presente nelle delibere degli organi di governo che le approvano. Non è tuttavia previsto un monitoraggio sistematico delle attività, delle scadenze, degli eventuali obblighi finanziari di entrambe le parti o altro tipologia di obblighi (comunicazioni, informazioni, condizione di documentazione). |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica M.1) Organizzazione della didattica | ADSS - Servizio programmazione didattica   | attivazione annuale dell'offerta didattica  | 3 | esatti valorizzati                       | ...imporre tenuta del registro delle attività didattiche  | scarsa responsabilizzazione interna  | REGOLAMENTO IN MATERIA DI ATTRIBUZIONE DEI DOVERI DIDATTICI DEI DOCENTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 6 DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2010 n. 240 (emanato con decreto entro il 5 aprile 2022 - L.176), procedura informatizzata per la compilazione del registro da parte del docente, monitoraggio sulla compilazione a partire dal 2018 e sollecito da parte degli docenti che non hanno provveduto<br>"modulo InTime di Chema per la parte Diario e Registro Docenti e comunicazione ai docenti, corredata dal manuale e da un video esplicativo; la procedura è completamente digitalizzata e prevede la sottoscrizione del registro con firma digitale e l'upload in automatico, via piattaforma, al direttore di dipartimento per la sua approvazione.   | basso | medio          | basso | basso | medio | basso          | medio          | Il rischio è medio: il registro come attestazione dello svolgimento dei compiti didattici è richiesto per una serie di procedure (partecipazione Commissioni ASD, scatti stipendiali,...) nonché viene richiesto spesso in occasioni di controllo ex. vista ANVUR, visita NEF e in caso di contenziosi   | azioni di sensibilizzazione, in coordinamento con il dipartimento, al corso docente sulla corretta tenuta del registro delle attività didattiche.                                       | di Misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento  | no   | entro il 30/11/2024 | on/off              | monitoraggio a fine anno accademico sulla corretta tenuta del registro delle attività didattiche         |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | esami di abilitazione professionale   | 1 | esami di abilitazione professionale      | ...regolare valutazione della documentazione amministrativa, accertando domande incomplete, prive di alcuni requisiti o presentate fuori termine.   | verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;   | CONTROLLO: Attenta applicazione delle disposizioni del Mur in materia che individuano una rigorosa procedura a tutela della regolarità della presentazione delle domande   | basso | basso          | medio | basso | basso | basso          | basso          | Il livello risulta basso perché attualmente i controlli si stanno dimostrando efficaci   |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | esami di abilitazione professionale   | 1 | esami di abilitazione professionale      | ...pressioni esterne per influenzare la valutazione; ...scelta di criteri di valutazione ad hoc per favorire alcuni candidati.<br>...Valutazione non oggettiva dei candidati.   | manca di trasparenza (non obblighi di trasparenza);<br>...verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;   | DISCIPLINA DEL CONFLITTO DI INTERESSI: Rispetto delle norme in materia di conflitto di interessi mediante verifica dell'assenza di situazioni di incompatibilità e ai componenti della commissione e i candidati. Adozione procedure condizionale a livello nazionale (linee CINECA) e tra i Presidenti di commissione. Valutazione condizionale con obbligo di motivazione.   | basso | basso          | basso | basso | basso | basso          | basso          | Il livello risulta basso perché non c'è evidenza di distorsioni e non sono state rilevate maggiori richieste di esame degli iter propri  |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | esami di abilitazione professionale   | 1 | esami di abilitazione professionale      | ...diffusione o anticipazione di informazioni relative agli argomenti delle prove   | competenze esclusive della commissione [decreto ministeriale n. 461 del 24 settembre 2020, è prevista un'unica prova orale svolta con modalità a distanza],<br>...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli)  | Misure di relazione: i componenti delle commissioni degli esami di abilitazione sono nominati annualmente su proposta del Dipartimento e degli Ordini provinciali tenendo conto del criterio dell'alternanza ai due docenti che del gruppo del docente che non hanno provveduto<br>professionisti nominati per tutto le procedure vengono rese note e condotte di volta in volta con i nuovi membri di commissione   | medio | medio          | basso | basso | medio | basso          | medio          | Il livello risulta medio perché la misura deve ancora essere introdotta, non "alto" perché non c'è evidenza di distorsioni e non sono state rilevate maggiori richieste di esame degli iter propri   |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | esami di abilitazione professionale   | 2 | scioquio abilitante                      | ...conflitti di interesse: semplificazione/facilitazione/riduzione dell'attività di scioquio prevista ad hoc per alcuni soggetti  | inadeguata diffusione della cultura della legalità;  | REGOLAMENTARE: Applicazione di disposizioni interne che prevedono il rispetto delle norme in materia di conflitto di interessi mediante verifica dell'assenza di situazioni di incompatibilità tra i soggetti operanti e l'istruttori in fase di accertamento e di avvio, tra i componenti della commissione e i trincianti per lo svolgimento dell'esame di abilitazione  | basso | basso          | basso | basso | basso | basso          | basso          | Il livello risulta basso perché  |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | gestione carriere degli studenti - tirocinio  | 1 | gestione stage per studenti e neoassunti | ...uso improprio o distorto della discrezionalità -> trattamento non omogeneo di casi simili  | SE NELL'ESERIZIO DI TUTTI I COLI, occorre regolamentazione, completezza (previsioni annuali su corsi fu o biennali) e scarsa chiarezza delle informazioni di riferimento   | REGOLAMENTARE: definizione quantità di du riconoscibili e modalità di acquisizione nel manifesto degli studi del singolo CES e rispetto delle disposizioni del regolamento delle carriere amministrative degli studenti  | basso | basso          | medio | basso | basso | basso          | basso          | "estione del sito di recente adeguamento, sono in atto misure di informazione attraverso il racconto "in diretta" delle procedure e delle norme  |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | gestione carriere degli studenti - tirocinio  | 1 | gestione stage per studenti e neoassunti | ...conflitti di interesse: semplificazione/facilitazione/riduzione dell'attività di tirocinio prevista ad hoc per alcuni soggetti   | inadeguata diffusione della cultura della legalità, competenze esclusive   | CONTROLLO: passare dall'analisi dei progetti formativi "potenziali" a verifiche in sede o nel merito delle competenze acquisite  | basso | medio          | basso | basso | basso | basso          | basso          | Il soggetto promotore svolge tutte le attività di controllo previste dalla normativa   |   |  |  |                     |                     |  |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio career service   | gestione carriere degli studenti - tirocinio  | 1 | gestione stage per studenti e neoassunti | ...trattamenti non uniformi con riferimento alle gestione degli stage/tirocinio connessi  | ...difficoltà da parte degli studenti, soprattutto per i non madrilingua, a comprendere le condizioni per la corretta richiesta di stage/tirocinio<br>...difficoltà raccontate dalle strutture ospitanti nel rispetto della procedura necessaria per il convenzionamento<br>...difficoltà da parte degli uffici a svolgere controlli sul rispetto delle procedure (in. regime parentesi con studenti)<br>...verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi; | ...regolamento in materia di carriere amministrative studenti;<br>...giudizio del docente<br>...linee guida precedentemente adottate in materia di tirocini volte a definire la procedura per la richiesta di stage/tirocinio per il convenzionamento e a restringere i casi di riconoscimento di crediti da tirocinio;<br>...controlli sulla correttezza delle istanze e del rispetto delle scadenze previste e comunicate nel regolamento carriere amministrative studenti, nelle linee guida in materia di tirocini e nelle guide dello studente;   | basso | basso          | medio | basso | medio | medio          | medio          | Il processo non è caratterizzato da particolari pressioni esterne, tuttavia si sono verificati casi di emarginazione nella compilazione della modulistica per la richiesta di tirocinio/convenzionamento da parte dello studente e da parte del soggetto ospitante e in genere l'iter per il convenzionamento risulta complicato sia lato studente/struttura ospitante che lato amministrativo   | valutazione in merito all'eventuale acquisizione di una piattaforma che permetta la gestione semplificata e multiutente della procedura di richiesta stage/tirocinio e convenzionamento | di Misure di semplificazione dei processi" presenta a metà di documentazione e disposizioni che agevolano e semplificano i processi  | no   | entro il 31/07/2024 | on/off              | elaborazione delle procedure disponibili sul mercato con funzioni che semplifichino le attuali procedure |  |
| M) Gestione della didattica                                     | ADSS - Servizio gestione accessi   | gestione accessi ai corsi di laurea, di laurea magistrale e ai corsi singoli  | 3 | valutazione requisiti                    | ...diversioni o quantità di trattamento nella valutazione dei requisiti   | ...mancanza di trasparenza - inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto al processo - uso improprio o distorto della discrezionalità  | ...realizzazione di incontri preliminari con i docenti in commissione per gli accessi dei diversi CES per la definizione di prassi omogenee per la valutazione dei requisiti di accesso  | Medio | Medio -> basso | basso | basso | Basso | Medio -> basso | Medio -> basso | la misura attuata nel 2023 ha ridotto la discrezionalità   |   |  |  |                     |                     |  |  |





|  |   |   |   |   |  |   |   |       |       |       |       |       |       |       |  |
|--|---|---|---|---|--|---|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| A) Acquisizione e progressione del personale   | AFRU - divisione risorse umane e organizzazione | reclutamento PTA  | 4 | gestione base selettiva   | Valutazione discrezionale dei candidati non conforme ai criteri definiti dal bando e/o dalla commissione   | ...mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli)  | Predeposizione e pubblicazione del provvedimento di nomina della commissione allo scadere del termine di presentazione della domanda da parte dei candidati al fine di prevenire situazioni di conflitto d'interesse e pressioni preventive da parte dei candidati<br>Trasmissione alla commissione della documentazione presentata dai candidati posteriormente all'acquisizione dell'apposito verbale da parte della commissione, in cui sono definiti i criteri di valutazione | basso | basso | basso | basso | medio | alto  | basso | risorse adeguate   |
| A) Acquisizione e progressione del personale   | AFRU - divisione risorse umane e organizzazione | incarichi esterni pta   | 1 | esame della domanda   | ammissione di domande prive dei requisiti richiesti  | ...inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;<br>...verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;<br>...eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; | a) Integrazione istruttoria su domande complesse<br><b>nuovo regolamento in materia di incarichi esterni del PTA emanato con DR n. 216 del 5.05.2023</b>  | Medio | Basso | Basso | Basso | Medio | Medio | Medio | Considerate le misure poste in atto, il livello di rischio appare contenuto. Tuttavia appare necessario l'adozione del regolamento   |
| C) Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | AFRU - divisione risorse umane e organizzazione | welfare   | 3 | fondi servizi sociali   | erronee imputazioni e inquadramenti delle casistiche   | competenze esaurite<br>eccessiva regolamentazione, complessità della normativa di riferimento;  | regolamento per l'erogazione di contributi economici a favore del personale tecnico ed amministrativo   | basso | basso | basso | basso | medio | alto  | basso | Oltre al rispetto del regolamento, i diritti e i benefici erogati sono verificati, per le rispettive competenze, da tre soggetti diversi   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | acquisti beni e servizi da fornitori  | 4 | emissione pagamento   | ...Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari o in assenza della documentazione a supporto attestante l'effettiva esecuzione dei lavori e beni e servizi | verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;<br>inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;  | era stata prevista l'emissione di una circolare specifica richiamante le documentazioni necessarie ma la misura è stata ridefinita nell'aggiornamento del manuale di contabilità<br>è stata realizzata nel 2022 una formazione specifica al personale addetto<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023</b>   | basso | basso | basso | basso | medio | alto  | basso | i pagamenti vengono comunque verificati da due soggetti diversi di almeno due uffici diversi   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | bilancio consolidato  | 1 | raccolta dati dagli enti consolidati  | ...Rischio di rappresentazione non veritiera e corretta per errata applicazione dei principi contabili.  | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto i dati provengono da organi esterni di revisione certificati   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | i dati sono forniti da organi esterni certificati  |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | bilancio di previsione  | 1 | raccolta dati dalle diverse strutture e pianificazione fasi                                 | ...Rischio di rappresentazione non veritiera e corretta per errata applicazione dei principi contabili.  | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto dati già inquadri all'origine in base ai principi contabili previsti   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | dati già inquadri all'origine in base ai principi contabili previsti   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | contratti e compensi personale esterno  | 4 | emissione pagamento   | Ritardare l'erogazione di compensi dovuti rispetto ai tempi contrattualmente previsti  | eventuali verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | dichiarazioni fiscali   | 2 | tecnica del documento (a invio al consulente per verifica IVA, IMU e IRPEF)                 | Rischi di errato trattamento dei dati, ritardi o mancati adempimenti, errori o omissioni nelle dichiarazioni.  | verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;<br>inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;  | ...procedure standardizzate a sistema<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023 (gestione fiscalità) con tempi e modalità di esecuzione</b>   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | le procedure sono standardizzate a sistema   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | gestione dell'inventario  | 2 | verifica del documento di consegna dei beni e controllo fattura per registrazione a sistema | Inadegua gestione degli inventari finalizzati ad occultare attività finalizzate a favorire interessi privati   | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto le verifiche di routine sono in grado di evidenziare eventuali divergenze tra la classificazione dell'acquisto e la classificazione inventariale   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | le verifiche di routine sono in grado di evidenziare eventuali divergenze tra la classificazione dell'acquisto e la classificazione inventariale                                 |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | rendicontazioni agli enti (Omogenea, partecipazioni, Conto dei Conti, PCC, trasparenza, portale ISP, Conto Annuale) | 1 | preparazione del materiale e delle certificazioni con cui redigere le rendicontazioni       | Rischi di errato trattamento dei dati, ritardi o mancati adempimenti, errori o omissioni nelle dichiarazioni.  | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto le verifiche vengono eseguite in forma consequenziale da almeno due soggetti diversi   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | le verifiche vengono eseguite in forma consequenziale da almeno due soggetti diversi   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | fondi economali   | 1 | ricezione richiesta di rimborso e verifica  | Liquidare fatture senza adeguata verifica della prestazione, sovrapprestare o fatturare prestazioni non svolte   | verifiche e aggiornamenti superficiali  | ...importi e categorie minimali di facile ed evidente verifica<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023</b>  | basso | medio | basso | basso | alto  | alto  | basso | trattati di importi e categorie minimali di facile ed evidente verifica  |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | trasparenza   | 1 | verifica degli ordinativi predisposti dai servizi e creazione distinta                      | Effettuazioni, da parte dei soggetti fornitori, di pagamenti non autorizzati   | verifiche e aggiornamenti superficiali  | ...procedura di pagamento prevede una verifica prima della firma dell'ordinativo e successivamente la firma sul portale bancario di due soggetti consequenziali che effettuano una verifica ulteriore<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023</b>   | basso | medio | basso | basso | alto  | alto  | basso | la procedura di pagamento prevede una verifica prima della firma dell'ordinativo e successivamente la firma di due soggetti consequenziali che effettuano una verifica ulteriore |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | tutorati e tirocini   | 4 | emissione pagamento   | Ritardare l'erogazione di compensi dovuti rispetto ai tempi contrattualmente previsti  | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | Assegni di ricerca, borse di ricerca, borse di dottorato  | 4 | emissione pagamento   | Ritardare l'erogazione di compensi dovuti rispetto ai tempi contrattualmente previsti  | verifiche e aggiornamenti superficiali  | nessuna misura in quanto i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | i ritardi non sono dovuti a inadempienze interne all'amministrazione ma da comportamenti dei beneficiari   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | rendicontazioni per progetti e finanziamenti  | 1 | raccolta dati contabili   | Alterazioni nel rendiconto presentato al fine di ottenere un'assegnazione indebita di fondi o di occultare malversazioni dei fondi pervenuti   | mancanza di misure di controllo   | nessuna misura in quanto le rendicontazioni non possono comunque eccedere l'importo dell'assegnazione e successivamente l'ente finanziatore avvia la verifica immediata sui giustificativi di spesa e sulla loro legittimità  | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | Fatta finanziaria procede a verifica sui giustificativi di spesa e sulla loro legittimità  |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | proventi commerciali  | 3 | ricassa   | Errata o mancata contabilizzazione (mancata registrazione dell'accredito sul conto di tesoreria di parte del cassiere).  | inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;  | ...con i controlli di fine anno ogni situazione anomala viene evidenziata direttamente dal sistema<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023</b>  | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | la piattaforma contabile in uso consente il blocco delle procedure a fine esercizio in caso di disallineamenti   |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | AFRU - divisione bilancio e finanza             | proventi istituzionali  | 3 | ricassa   | Errata o mancata contabilizzazione (mancata registrazione dell'accredito sul conto di tesoreria di parte del cassiere).  | inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;  | ...con i controlli di fine anno ogni situazione anomala viene evidenziata direttamente dal sistema<br><b>nuova versione del Manuale di Contabilità emanata con DR n. 91 del 17.02.2023</b>  | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | la piattaforma contabile in uso consente il blocco delle procedure a fine esercizio in caso di disallineamenti   |

|   |                                     |  |         |   |  |  |   |       |       |       |       |       |       |       |   |   |   |            |   |                                   |            |       |   |  |  |
|---|-------------------------------------|--|---------|---|--|--|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---|---|---|------------|---|-----------------------------------|------------|-------|---|--|--|
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio   | AFRU - divisione bilancio e finanza | missioni   | 1       | risorse richieste di autorizzazione missione  | liquidazione di spese in assenza di corretta autorizzazione  | inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto ai processi, mancanza di misure di controllo   | nessuna misura in quanto l'autorizzazione veniva richiesta con attività extra contabile   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | l'autorizzazione era comunque presente anche se eseguita in forma extracontabile  |   |   |            |   |                                   |            |       |   |  |  |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio   | AFRU - divisione bilancio e finanza | missioni   | 1       | risorse richieste di autorizzazione missione  | utilizzo dei rimborsi spese in luogo del processo di acquisto proceduralmente previsto (legato dal rischio precedente)   | inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto ai processi, mancanza di misure di controllo   | nessuna misura perché la gestione attuale conservava l'evidenziazione dell'anomalia   | basso | basso | basso | basso | alto  | alto  | basso | il sistema consente comunque l'evidenziazione dell'anomalia   |   |   |            |   |                                   |            |       |   |  |  |
| F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio   | AFRU - divisione bilancio e finanza | spese  | 1       | raccolta documenti  | pagamenti di importi maggiori del dovuto o a soggetti diversi dall'effettivo titolare<br>Manipolazione delle informazioni rilevanti ai fini del riconoscimento delle detrazioni/deduzioni fiscali;<br>Versamenti di importi trattenuti sulle retribuzioni del personale a enti diversi dagli effettivi beneficiari | inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto ai processi;<br>mancanza di misure di controllo;<br>verifiche e aggiornamenti superficiali   | nessuna misura in quanto documenti, dati e valori vengono verificati da almeno due diversi uffici   | basso | medio | basso | basso | alto  | alto  | basso | verifiche eseguite da due diversi uffici  |   |   |            |   |                                   |            |       |   |  |  |
| B) Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | AT                                  | Concessioni estemporanee degli spazi dell'Ateneo                                   | 2       | istruttoria autorizzativa - Analisi dei servizi e organizzazione operativa degli uffici, parere del servizio tecnico eventi | individuazione arbitraria dei servizi extra canone   | ... esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi;<br>... discriminabilità del processo;<br>... limitate misure di trattamento del rischio (controlli);  | ... regolamento sull'utilizzo degli spazi dell'ateneo e utilizzo di una procedura automatizzata con controllo sequenziale misure di controllo   | Medio | Medio | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | il livello di rischio è basso per i numerosi riferimenti normativi esistenti e per il buon livello di automatizzazione del procedimento                         | formazione specifica del personale coinvolto nella gestione del processo (misura range annuale)   | il Misure di formazione   | attuazione | dirigente AT  | Acquisi Edifici Rappresaglie RISP | 11/12/2024 | Si/no | incontri formativi  |  |  |
| I) Amministrazione e servizi  | AT                                  | Gestione degli accessi ai sistemi e servizi tecnologici dell'Ateneo                | 2       | richiesta di autorizzazione   | concessione diritti di accesso ai servizi non previsti dai regolamenti   | ... limitate misure di trattamento del rischio (controlli);<br>... poca chiarezza nella normativa di riferimento in alcuni specifici utenti/partecipanti;<br>... esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi e di un unico soggetto  | regolamento di senno per l'accesso e l'utilizzo del servizio internet<br>verifiche periodiche dei misurati a corredo della richiesta;<br>Formazione del personale sulla normativa di riferimento<br>... in corso di attivazione l'autenticazione a due fattori per gli studenti; in corso di attivazione l'autenticazione con CE per l'accesso ai servizi | Medio | Medio | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso |   |   |   |            |   |                                   |            |       |   |  |  |
| O) Contratti pubblici   | AT                                  | lavori di manutenzione straordinaria, rinnovo, ristrutturazione e nuovi interventi | 1, 2, 3 | istruttoria autorizzativa, Esecutiva, Finale  | applicazione erronea e distorta delle disposizioni del d.lg. n. 36/2023 in materia di affidamento di lavori  | ... mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli);<br>... eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento (introduzione della nuova disciplina di cui al codice dei contratti d.lg. n.36/2023);<br>... eccessivo carico di lavoro e numero ridotto di personale addetto ai processi; | formazione del personale afferente al servizio addetto alla gestione delle procedure di affidamento dei lavori sulla normativa di riferimento<br>controlli periodici sulle procedure  | Medio | Medio | Basso | Basso | Medio | Medio | Medio | il livello di rischio è medio poiché pur in assenza di misure specifiche e strutturali di controllo sul processo in esame non sono state riscontrate violazioni | controlli a campione incrociati tra le strutture e attivazione di un processo di formazione e confronto con realtà esterne per miglioramenti continui | il Misure di controllo: numero di controlli effettuati su numero di pratiche/provvedimenti/etc; | no         | AT - servizio gestione spazi; AT - servizio sviluppo edificio |                                   | 11/12/2024 | Ov/OB | individuazione e somministrazione di eventuali canoni procedurali |  |  |

|   |   |   |
|---|---|---|
| <b>*tecniche da utilizzare per individuare i rischi esistenti sul processo</b>  | <b>**esempi fattori abilitanti</b>  | <b>***tipologie di misure generali e specifiche ed esempi di indicatori per riconoscere la tipologia di misura (le misure generali sono ad esempio, l'applicazione del codice di comportamento, gli obblighi di pubblicazione, la disciplina sull'incompatibilità/inconferibilità di incarichi, etc.)</b>   |
| <p>Tecniche di risk assessment consigliate (ISO 31000:2019):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Brainstorming: tecnica che è già possibile utilizzare nei singoli gruppi operativi, durante le riunioni sul singolo processo.</li> <li>Contributor ad individuare nuovi rischi.</li> <li>Interviste: tecnica che è già possibile utilizzare nei singoli gruppi operativi (anche se occorrerebbe farla singolarmente).</li> <li>Contributor ad individuare nuovi rischi.</li> <li>Check-list: tecnica da utilizzare nei singoli gruppi operativi, in base ad un elenco dei principali eventi rischiosi, a supporto dell'identificazione e descrizione dei rischi.</li> <li>Titolo a verificare la presenza sul processo di rischi già rilevati o frutto di attività di benchmarking (cioè di confronto con altre amministrazioni con caratteristiche simili e processi comparabili).</li> <li>Survey/Questionari: tecnico da implementare e utilizzabile sia verso l'interno che all'esterno dell'organizzazione.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>... mancanza di misure di trattamento del rischio (controlli);</li> <li>... mancanza di trasparenza;</li> <li>... eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento (introduzione della nuova disciplina di cui al codice dei contratti d.lg. n.36/2023);</li> <li>... verifiche e aggiornamenti superficiali / rapidi;</li> <li>... competenze escluse;</li> <li>... scarsa responsabilizzazione interna;</li> <li>... inadeguatezza o assenza di competenza del personale addetto ai processi;</li> <li>... inadeguate diffusione della cultura della legalità;</li> <li>... mancata situazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Misure di controllo: numero di controlli effettuati su numero di pratiche/provvedimenti/etc;</li> <li>Misure di trasparenza: presenza o meno di un determinato atto/dato/informazione oggetto di pubblicazione;</li> <li>Misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento: numero di incontri e comunicazioni effettuate;</li> <li>Misure di regolamentazione: verifica adozione di un determinato regolamento/procedura;</li> <li>Misure di semplificazione dell'organizzazione/riduzione dei livelli/del numero di uffici: adozione e meno di documenti che dispongono modifiche organizzative;</li> <li>Misure di semplificazione del processo: presenza o meno di documentazione o disposizioni che sistematizzano e semplificano i processi;</li> <li>Misure di formazione: numero di partecipanti a un determinato corso su numero soggetti interessati; risultato sulle verifiche di apprendimento (risultato dei test su risultato atteso);</li> <li>Misure di sensibilizzazione e partecipazione: numero di iniziative scritte ed evidenza dei contributi raccolti;</li> <li>Misure di rotazione: numero di incarichi/pratiche ruotate sul totale;</li> <li>Misure di segnalazione e protezione: presenza o meno di azioni partecipative per agevolare, sensibilizzare, garantire i segnalanti;</li> <li>Misure di disciplina del conflitto di interessi: specifiche previsioni su casi particolari di conflitto di interesse tipiche dell'attività dell'amministrazione e ente;</li> <li>Misure di regolazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari" (o lobbies): presenza o meno di discipline volte a regolare e confrontare con le lobbies e strumenti di controllo</li> </ul> |
| <b>*dati da utilizzare ai fini dell'individuazione del rischio:</b>   |   |   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>... Analisi della precedente misurazione del processo (disponibili fra i materiali) (tra MAPPIA/PTCC 2021-2023 divisi per aree);</li> <li>... Analisi della documentazione esistente: organigrammi, regolamenti, etc.;</li> <li>... Analisi dei dati su contenzioso e procedimenti disciplinari (disponibili fra i materiali) (tra ANALISI CONTENZIOSI e ANALISI PROCEDIMENTI DISCIPLINARI);</li> <li>... Analisi delle segnalazioni di illeciti o malfunzionamenti ricevute (canale whistleblowing e segnalazione a RUP);</li> <li>... Analisi di benchmarking rispetto ad eventi rischiosi rilevati in altre amministrazioni: l'analisi di benchmarking consiste in un confronto sistematico con altri enti che presentano situazioni analoghe (disponibile fra ELLENCO EVENTI RISCHIOSI PER CHECKLIST);</li> </ul>  |   |   |

**\*\*\*\*fonti per l'individuazione della tipologia di misura da implementare (le tipologie di misure sono indicate nella tabella precedente)**

Il grado di incidenza efficacemente sui fattori abilitanti (UNCI)? Costi di implementazione ragionevoli rispetto all'efficacia? Realizzabile con le competenze presenti e acquisibili nel sistema? Può essere evitata in tempi consentiti con l'implementazione del Piano?