
	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		<table border="1"> <tr> <td>Rev. 05</td> <td>Data 05.12.2023</td> </tr> </table>	Rev. 05
Rev. 05	Data 05.12.2023			

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

In attuazione del D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i.

ANALISI RISCHI *(per processo)*

Approvazione della Rev. 05 con Decreto Presidenziale n. 74 del 05.12.2023

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio		
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05 Data 05.12.2023

1 INTRODUZIONE

L'Analisi dei Rischi è un documento redatto da ALER al fine di rilevare i rischi di compimento dei reati-presupposto, così come previsto dal D.Lgs. n. 231/2001. Il livello di rischio (o *Indice di Insuccesso - IDI*) è definito da un algoritmo definito con metodologia "FMEA" (*Failure Modes and Effects Analysis*), valida per analizzare le modalità di rigetto di un processo, che tende a definire quello che potrebbe succedere se si verificasse un difetto, un'omissione, un errore e quindi, se questi aspetti si configurassero in ALER, come reato-presupposto ex D.Lgs.231.

2 DEFINIZIONE DELL'ALGORITMO

2.1 *Indice di Rischio Preliminare*

Viene in primis stimato il rischio preliminare (prodotto tra l'indice di probabilità del reato con il rischio di impatto sull'azienda del reato – gravità)

$$\text{Rischio preliminare} = P \times G$$

Dove


P = INDICE DI PROBABILITÀ: Probabilità con il quale il rischio (reato-presupposto) può avvenire

Descrizione	Valutazione	
ININFLUENTE	1	Allo stato attuale mancano le condizioni oggettive per la commissione dell'illecito
REMOTA	2	Ci sono le condizioni oggettive per la commissione dell'illecito ma non si è mai verificato
OCCASIONALE	3	L'illecito si è verificato in precedenza nel corso dell'anno
FREQUENTE	4	L'illecito si è verificato in precedenza più volte in un anno

e

G = INDICE DI GRAVITÀ (indice di impatto del reato sull'azienda)

Descrizione	Valutazione	
-------------	-------------	--

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


ININFLUENTE	1	Sola sanzione pecuniaria
TRASCURABILE	2	Reclusione massima pena edittale minore o uguale ad anni 4
GRAVE	3	Reclusione massima pena edittale maggiore di anni 4
ELEVATA	4	Reclusione massima pena edittale maggiore di anni 4

La tabella seguente evidenzia i risultati:

VALORI			1	2	3	4	5
			PROBABILITA'				
			REMOTA	BASSA	MEDIA	ALTA	MOLTO ALTA
10	MOLTO GRAVE	MEDIO	MEDIO ALTO	ALTO	MOLTO ALTO	MOLTO ALTO	
		10	20	30	40	50	
8	GRAVE	BASSO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	ALTO	MOLTO ALTO	
		8	16	24	32	40	
5	MEDIO	BASSO	MEDIO	MEDIO ALTO	MEDIO ALTO	ALTO	
		5	10	15	20	25	
3	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	MEDIO	MEDIO ALTO	
		3	6	9	12	15	
1	MOLTO BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	BASSO	
		1	2	3	4	5	

La tabella seguente attribuisce un valore a ciascun "range" di rischio preliminare

LIVELLO DI RISCHIO PRELIMINARE			
PROBABILITA' x POTENZIALE IMPATTO SULL'AZIENDA	VALUTAZIONE NUMERICA	VALORE RISCHIO PRELIMINARE	VALUTAZIONE SINTETICA
BASSO	1-9	1	Trascurabile
MEDIO	10-14	2	Rilevante
MEDIO ALTO	15-24	3	
ALTO	25-32	4	Molto rilevante
MOLTO ALTO	33-50	5	

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

2.2 Livelli di significatività - Indice di insuccesso

A seguito della valutazione del rischio preliminare, occorre impostare un sistema di azioni correttive finalizzate a ridurre il rischio di commissione del reato-presupposto ex D.Lgs. 231/01.

Queste Azioni si compendiano nelle procedure/pratiche di controllo che sono state predisposte per mitigare il rischio cui l'Azienda è astrattamente sottoposta. La tabella sottostante evidenzia sinteticamente i risultati delle valutazioni effettuate.

Moltiplicando il valore stimato del rischio preliminare con il valore dell'indice di rilevabilità si ottiene l'Indice di Insuccesso:

$$\text{Indice di Insuccesso} = \text{Indice di rischio preliminare} \times R$$

dove **R** = Rilevabilità del rischio di reato come possibilità di rilevamento da parte dei controlli

INDICE DI RILEVABILITÀ (R)

MOLTO ALTO

Punti 1 Procedure e Controlli

ALTO

Punti 2 Almeno Controllo

MEDIO

Punti 3 Almeno Procedura

SUFFICIENTE

Punti 4 Almeno Regolamento


BASSO

Punti 5 Nessuna procedura e/o controlli

La tabella seguente evidenzia i risultati:


VALORI		1	2	3	4	5
		LIVELLO DI RISCHIO PRELIMINARE				
		BASSO	MEDIO	MEDIO ALTO	ALTO	MOLTO ALTO
5	BASSO	BASSO	MEDIO BASSO	MEDIO -ALTO	ALTO	ALTO
		5	10	15	20	25
4	SUFFICIENTE	BASSO	BASSO	MEDIO BASSO	MEDIO -ALTO	ALTO
		4	8	12	16	20
3	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO BASSO	MEDIO BASSO	MEDIO -ALTO
		3	6	9	12	15
2	ALTO	TRASCURABILE	BASSO	BASSO	BASSO	MEDIO BASSO
		2	4	6	8	10
1	MOLTO ALTO	TRASCURABILE	TRASCURABILE	BASSO	BASSO	BASSO
		1	2	3	4	5

La tabella seguente sintetizza i risultati finali.

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio		
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05 Data 05.12.2023

Nella allegata griglia di analisi dei rischi si sono evidenziati i rischi per ciascuna attività sensibile dell'Azienda.

LIVELLO DI CONTROLLO x LIVELLO DI RISCHIO PRELIMINARE	VALUTAZIONE NUMERICA
TRASCURABILE	1-2
BASSO	3-8
MEDIO BASSO	9-12
MEDIO ALTO	13-16
ALTO	17-25

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

3 ANALISI DEI RISCHI


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
RISORSE UMANE	Passaggi di qualifica	Possibilità che i passaggi di qualifica nascondano fenomeni di tipo corruttivo	CCNL, Regolamento interno (in fase di predisposizione)	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	1	4	BASSO
RISORSE UMANE	Autorizzazione per attività di trasferta o straordinarie	Possibilità che le attività di trasferta o lavoro straordinario nascondano fenomeni di tipo corruttivo	CCNL, Regolamento del marzo 2016, Proceduta ISO Risorse umane	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO
APPALTI E ACQUISTI	Affidamenti fino a 40.000	Possibilità che le attività di gestione dell'affidamento fino a € 40.000 possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	D.Lgs 50/2016 Regolamento procedura in fase di approntamento	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	5	40	molto alto	5	3	15	MEDIO ALTO
APPALTI E ACQUISTI	Affidamenti oltre i 40.000	Possibilità che le attività di gestione dell'affidamento oltre € 40.000 possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	D.Lgs 50/2016 Regolamento procedura in fase di approntamento	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	5	40	molto alto	5	3	15	MEDIO ALTO
APPALTI E ACQUISTI	Valutazione dei fornitori -Acquisti in affidamento diretto	Possibilità che la gestione della valutazione dei fornitori possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo con eventuali affidamenti diretti	utilizzo piattaforma SINTEL - affidamento diretto Regolamento D.Lgs 50/2016	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	5	40	molto alto	5	2	10	MEDIO BASSO

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
APPALTI E ACQUISTI	Affidamento diretto fino a € 40.000	Possibilità che le attività di gestione dell'affidamento fino a € 40.000 possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Regolamento in fase di aggiornamento/redazione sulla base del D.Lgs 50/2016 Proceduta ISO Gestione acquisizioni servizi e forniture sino a € 40.000	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	1	4	BASSO
AREA IT	Gestione software di sistema/reti/fibra	La possibilità che possano essere installati software privi di licenza sui computer aziendali	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 25-Novies Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	5	1	5	basso	1	3	3	BASSO
AREA AMMIN.	Gestione ciclo Attivo	La possibilità che una cattiva gestione del ciclo attivo possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Gestione ciclo Attivo	La possibilità che una cattiva gestione del ciclo attivo possa essere presupposto per attività di autoriciclaggio	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25- <i>Octies</i> Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	1	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA AMMIN.	Donazione liberalità e omaggi	Possibilità che donazioni e omaggi nascondano fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	5	15	MEDIO ALTO




Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA AMMIN.	Ciclo attivo	Una cattiva gestione del ciclo attivo possa essere presupposto per il verificarsi di Reati societari	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Autorizzazione ai nuovi investimenti	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale per cui possano configurarsi i reati societari	Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015 Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Ripartizione delle spese	Possibilità che la determinazione della ripartizione delle spese nasconda fenomeni di tipo corruttivo	Determina del Direttore Generale n. 243 del 1° luglio 2015 e regole contenute nel Codice Civile Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Gestione ciclo passivo	Possibilità che una cattiva gestione del ciclo passivo possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015), controlli interni all'Area; Regolamento di contabilità (Decreto del	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	10	3	30	alto	4	1	4	BASSO

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
			Presidente n 1 del 02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV									
AREA AMMIN.	Gestione ciclo passivo	Possibilità che una cattiva gestione possa essere presupposto per attività di autoriciclaggio	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015), in attesa di apposita procedura sono presenti numerosi controlli da parte dell'area amministrativa	Art. 25- <i>Octies</i> Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Calcolo del Canone	Possibilità che la determinazione del canone possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. Procedura ISO Determinazione - Revisione del canone di locazione, vi sono più livelli di controllo anche informatici	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	5	2	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA AMMIN.	Adempimenti fiscali	La possibilità che una cattiva gestione degli adempimenti fiscali possa essere presupposto per attività di autoriciclaggio	Normative di settore (Iva - Imu - Inail - ecc ecc); Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015), controlli esercitati dal Collegio Sindacale e società di revisione	Art. 25- <i>Octies</i> Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Autorizzazione all'indebitamento finanziario	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale	Poteri del Presidente - Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015 Società di revisione,	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO


	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
		per cui possano configurarsi i reati societari	Collegio Sindacale, ODV, OIV - Contratto Istituto di Credito									
AREA AMMIN.	Gestione cassa	Possibilità che la gestione della cassa possa nascondere attività di riciclaggio	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015); regolamento contabilità controlli società Revisione	Art. 25-Octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	gestione denaro contante	Possibilità che la gestione della cassa possa nascondere attività per diffusione di monete false	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) controllo società di Revisione	Art. 25-Bis Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento	5	1	5	basso	1	1	1	TRASCURABILE
AREA AMMIN.	Gestione della Tesoreria	Possibilità che la gestione della cassa nasconda fenomeni di tipo corruttivo	Regolamento di contabilità 1/2015 - procedure di gestione incassi pagamenti, poteri/deleghe di firma mandati di pagamento, controlli da parte di Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	1	4	BASSO


	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA AMMIN.	Attività di composizione del bilancio	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale per cui possano configurarsi i reati societari	D.Lgs n. 118/2011, D.Lgs. n. 126/2014, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015). Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015; controlli esercitati dal Collegio Sindacale e società di revisione	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Tenuta dei libri sociali	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale per cui possano configurarsi i reati societari	Normative di settore; controlli esercitati dal Collegio Sindacale e società di revisione	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Approvazione del bilancio	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale per cui possano configurarsi i reati societari	Direttive Regionali, Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente n 1 del 2/01/2015, Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015, principi OIC – codice civile, controlli esercitati dal Collegio Sindacale e società di revisione	Art. 25-Ter Reati societari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMIN.	Gestione rapporti Revisori e Sindaci	La possibilità che a causa di una cattiva gestione dei flussi informativi non vengano rispettate le disposizioni	Codice Civile, Direttive Regionali e Statuto	Art. 25-Ter Reati societari	10	1	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente e applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
		normative tale per cui possano configurarsi i reati societari										
AREA AMMIN. AREA TECNICA	Gestione di finanziamenti o contributi pubblici	Possibilità che la gestione di finanziamenti e contributi pubblici possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo.	Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015 procedure di contabilizzazione Area Amministrativa - Rendicontazione nei confronti di Enti Erogatori	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	1	4	BASSO
AREA AMMIN. AREA TECNICA	Gestione di finanziamenti o contributi pubblici	Possibilità che i finanziamenti vengano utilizzati per attività diverse	Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015 - procedure di contabilizzazione Area Amministrativa - Rendicontazione nei confronti di Enti Erogatori	Art. 24 Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico	10	4	40	molto alto	5	1	5	BASSO
AREA AMMINISTRATIVA	Adempimenti fiscali	Una cattiva gestione degli adempimenti fiscali potrebbe essere presupposto per attività di autoriciclaggio	Corpus Normativo Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente n 1 del 2/01/2015 Controlli Società revisione Collegio Sindacale	Art. 25-Octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA AMMINISTRATIVA	Adempimenti fiscali	La presentazione di dichiarazioni fiscali contenenti fatture false o altri documenti per operazioni inesistenti, l'occultamento o distruzione	Corpus Normativo Regolamento di contabilità approvato con Decreto del Presidente n 1 del	Art. 25-Quinquiesdecies Reati tributari	10	2	20	medio alto	3	1	3	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
		di documenti contabili, le indebite compensazioni e l'omissione di dichiarazioni potrebbero essere presupposto per reati tributari	2/01/2015 Controlli Società revisione Collegio Sindacale									
AREA AMMINISTRATIVA AREA UTENZA E ACQUISTI	Gestione della Cassa/POS/Carta di credito	Possibilità che la gestione della cassa possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo (incassi indebiti, acquisti per finalità non aziendali)	Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015) controlli interni all'Area; Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del 02/01/2015), regolamento piccola cassa/gestione carta di credito	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	1	3	BASSO
Area Direzione	Nomina del Presidente e del Direttore Generale	Possibilità che vi siano infiltrazioni mafiose o scambio elettorale politico-mafioso	Nomina del Presidente a carico della Regione Lombardia, Nomina del Direttore Generale da Statuto Aziendale	Art. 24-Ter Delitti di criminalità organizzata	10	1	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA IT	Accesso a portali web	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	3	15	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA IT	Gestione autorizzazioni credenziali	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	3	15	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA IT	Gestione firme digitali	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA IT	Gestione archivi	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	3	15	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA IT	Gestione antivirus	Possibilità che una il mantenimento/cambiamento del sistema antivirus nascondere problematiche legate ai trattamento dei dati informatici	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA IT	Gestione antivirus	Possibilità che una il mantenimento/cambiamento del sistema antivirus nascondere problematiche legate a fenomeni corruttivi	Procedure di autorizzazione all'acquisto; deleghe per firma mandati	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA IT	Gestione Sito Web	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Sito Internet	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA IT	Gestione delle licenze (Microsoft/Cad/Al lplan/ecc ecc)	La possibilità che possano essere installati software privi di licenza sui computer aziendali	Policy sicurezza informatica Procedura ISO Gestione dei processi informatici	Art. 25-Novies Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	5	1	5	basso	1	3	3	BASSO
AREA LEGALE	Conferimento incarichi di collaborazione in supporto alla Direzione	Possibilità che la gestione del conferimento incarichi possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Statuto aziendale	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA LEGALE	Stipula convenzione gestione alloggi	Possibilità che la gestione della stipula di convenzione degli alloggi possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R. 01/2004 e S.M.I., Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA LEGALE	Gestione incarichi legali su morosità	Possibilità che la gestione degli incarichi legali su morosità nasconda fenomeni di tipo corruttivo	Procedura ISO "Affidamento incarichi ai legali per pratiche di recupero crediti Utenza" controlli società di Revisione, Collegio Sindacale	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO


	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA LEGALE	Contenziosi tra Aler ed Imprese/dipendenti/ecc.	Possibilità che si possano nascondere problematiche legate a dichiarazioni non rese o mendaci all'autorità giudiziaria	Codice Etico	Art. 25-Decies Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA LEGALE	Attività di gestione delle ispezioni e controlli da parte di autorità pubbliche	Possibilità che la gestione delle ispezioni e dei controlli possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA PATRIMONIO	Verifica della correttezza e della presenza dati fabbricato/u.i. in Sireal	Possibilità che una cattiva e scorretta gestione dei dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali - verifiche da parte di Regione/comuni (es. IMU)	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA PATRIMONIO	Trasmissione dati catastali	Possibilità che una cattiva e scorretta gestione dei dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO	Verifica/completamento dati metrici gestionali condominio Sireal	Possibilità che una cattiva e scorretta gestione dei dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA PATRIMONIO	Immissione dati metrici e gestionali condominio Sireal (nuova costruzione o fabbricato che è passato in gestione)	Possibilità che una cattiva e scorretta gestione dei dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO	Definizione censimento dati (predisposizione documentazione e schede di rilievo)	Possibilità che una cattiva e scorretta gestione dei dati possa nascondere problematiche legate al trattamento dei dati informatici	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO	Rilievo ed acquisizione dati fisici del patrimonio (sopralluoghi per programmare manutenzione straordinaria)	Possibilità che una non corretta gestione dei rilievi e acquisizione possa nascondere fenomeni di carattere corruttivo	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO	Inserimento dati fisici del patrimonio	Possibilità che una non corretta gestione dei rilievi e acquisizione possa nascondere fenomeni di carattere corruttivo	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA PATRIMONIO	Istanza di voltura al catasto	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate ai trattamento dei dati informatici.	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO	Attività di accatastamento sia per conto dell'Azienda che per conto terzi	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate ai trattamento dei dati informatici.	Procedura ISO Gestione dei dati patrimoniali e catastali	Art. 24- Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO - VENDITE	Fase di aggiudicazione e vendita compreso affiancamento all'attività notarile	Possibilità che la gestione della fase di aggiudicazione possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008 - Internal Audit- Audit Regionali	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA PATRIMONIO VENDITE	Redazione del piano vendite comprensivo delle varie autorizzazioni aziendali e/o regionali	Possibilità che la gestione del piano vendite possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA PATRIMONIO VENDITE	Indizione bando di vendita (tramite asta pubblica) e gestione della pubblicità necessaria	Possibilità che l'indizione del bando di vendita possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico - L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA PATRIMONIO VENDITE	Gestione commissione per apertura delle offerte	Possibilità che la gestione delle attività di apertura e selezione delle offerte possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico - L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO
AREA PATRIMONIO VENDITE	Redazione regolamento per l'individuazione del patrimonio da alienare	Una cattiva gestione della definizione del regolamento per patrimonio in alienazione possa essere presupposto per il verificarsi di Reati societari	L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008 - APPROVAZIONE PIANO VENDITE DA PARTE DI REGIONE	Art. 25-Ter Reati societari	10	1	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA RISORSE UMANE	Formazione delle risorse umane	Possibilità che la mancata o carente informazione/formazione possa essere la causa di incidenti o infortuni sul lavoro	Proceduta ISO Risorse umane, vedi piano di formazione del settembre 2016 previsto nell'ambito del D.Lgs. 81/2008	Art. 25-Septies Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	8	2	16	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO
AREA TECNICA	Qualificazione fornitori	Una errata e volontaria qualifica di fornitore non qualificabile potrebbe essere presupposto per attività di ricettazione	Valutazione fornitori (anche tramite piattaforma Sintel)	Art. 25-Octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	8	3	24	medio alto	3	5	15	MEDIO ALTO
AREA TECNICA	Progettazione	Possibilità che una cattiva gestione della progettazione possa influire sulla salute e sicurezza degli addetti alla realizzazione delle opere	Procedure ISO: Progettazione preliminare, Progettazione definitiva, Progettazione esecutiva	Art. 25-Septies Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA TECNICA	Direzione lavori e collaudi	Possibilità che una cattiva gestione delle attività di Direzione Lavori possa influire sulla salute e sicurezza degli addetti alla realizzazione delle opere	Procedure ISO: Progettazione preliminare, Progettazione definitiva, Progettazione esecutiva	Art. 25-Septies Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA TECNICA	Gestione salute e sicurezza dei cantieri	La possibilità che possano esserci carenze nel sistema di gestione della sicurezza nei luoghi di lavoro per sostenere costi inferiori con violazione della normativa vigente	CCNL, Legge sicurezza su posto di lavoro n. 81/08 – DVR - Procedura ISO: Controllo e contabilizzazione	Art. 25-Septies Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA TECNICA	Partecipazione a bandi per finanziamenti	Possibilità che i finanziamenti vengano utilizzati per attività diverse da quelle definite dal bando	Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015 procedure di contabilizzazione Area Amministrativa - Rendicontazione nei confronti di Enti Erogatori	Art. 24 Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico	8	3	24	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA TECNICA	Aggiudicazione appalto (presenza nelle commissioni di gara)	Possibilità che la partecipazione alle commissioni di gara possa ascondere fenomeni di tipo corruttivo	Procedure ISO: Progettazione preliminare, Progettazione definitiva, Progettazione esecutiva	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	3	12	MEDIO BASSO
AREA TECNICA	Varianti in corso di esecuzione del contratto	Possibilità che la determinazioni di varianti in corso di esecuzione contratto possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Procedure ISO: Progettazione preliminare, Progettazione definitiva, Progettazione esecutiva	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	3	12	MEDIO BASSO


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA TECNICA	Rimedi di risoluzione controversie contrattuali alternativi a quelli giurisdizionali durante i lavori	Possibilità che dietro rimedi di risoluzione controversie contrattuali si possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Procedure ISO: Progettazione preliminare, Progettazione definitiva, Progettazione esecutiva	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	5	40	molto alto	5	2	10	MEDIO BASSO
AREA TECNICA	Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni, licenze e concessioni	Possibilità che dietro l'ottenimento di autorizzazioni, licenze e concessioni si possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico - regolamento di contabilità - deleghe/poteri per mandati di pagamento	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO
AREA TECNICA	Gestione delle risorse umane in cantiere	Possibilità che possano essere presenti in cantiere risorse umane in condizioni di "sfruttamento lavorativo"	Procedure sulla individuazione delle aziende fornitrici e gestione del sub-appalto	Art. 25 quinquies delitti contro la persona	8	1	8	basso	1	1	1	TRASCURABILE
AREA TECNICA	Manutenzione Ordinaria e Straordinaria	La possibilità che possano esserci carenze nel sistema di gestione della manutenzione per sostenere costi inferiori potrebbe essere causa di reati di inquinamento idrico, del suolo, sottosuolo, gestione di rifiuti speciali non autorizzati	Procedura ISO Manutenzione	Art. 25-undecies reati ambientali	5	2	10	medio	2	3	6	BASSO
AREA TECNICA	Manutenzione Ordinaria (esecuzione e controlli)	La possibilità che possano esserci carenze nel sistema di gestione della sicurezza nei luoghi di lavoro per sostenere costi inferiori con violazione della normativa vigente	Procedura ISO Manutenzione ordinaria	Art. 25-Septies Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	8	2	16	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA TECNICA	Comunicazione all'Autorità per la vigilanza sui lavori pubblici	Possibilità che la gestione della comunicazione e gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA TECNICA	Conservazione del patrimonio aziendale/piano triennale	La possibilità che non vengano rispettate le disposizioni normative tale per cui possano configurarsi i reati societari	Decreto Presidenziale n. 96 del 14 ottobre 2015 è stato approvato il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016-18	Art. 25-Ter Reati societari	10	1	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA TECNICA	tutela beni culturali e paesaggistici - reati ambientali	possibilità che non vengano rispettate le norme sulla conservazione dei beni culturali e sulla tutela dei beni paesaggistici - rischio di	Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 - procedura ISO manutenzione	art. 25 septiesdecies - art. 25 duodevices	10	2	20	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA TECNICA	Partecipazione a bandi per finanziamenti	Possibilità che la gestione di finanziamenti e contributi pubblici possano nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Statuto aziendale DGR X/3788 del 3-7-2015	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA TECNICA AREA PATRIMONIO	Perizia di stima in collaborazione con ufficio tecnico	Possibilità che la perizia di stima possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 – L.R. 19/2010 – DGR. VIII/9410 del 12.03.2008	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	3	9	MEDIO BASSO
AREA TECNICA AREA PATRIMONIO AREA AMMINISTRA	Nullaosta ai pagamenti (verifica conformità fornitura)	Possibilità che l'autorizzazione al pagamento delle prestazioni/acquisti possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Procedura ISO Controllo e contabilizzazione Regolamento di contabilità (Decreto del Presidente n 1 del	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	4	32	alto	4	3	12	MEDIO BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattament e applicabile	VRP: valore rischio preliminar e	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
TIVA AREA UTENZA RISORSE UMANE APPALTI E ACQUISTIU DIREZIONE GENERALE			02/01/2015) Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV									
AREA TECNICA RISORSE UMANE	Gestione delle visite ispettive (per aspetti relativi Sicurezza ed igiene nei luoghi di lavoro, privacy, adempimenti contabili e fiscali...)	Possibilità che la gestione della comunicazione e gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	Codice Etico -	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA UTENZA	Caricamento dati su portale web Regione Lombardia (Bandi di concorso - assegnazione alloggi)	Possibilità che una cattiva gestione dei dati e delle credenziali per accesso ai dati possa nascondere problematiche legate ai trattamento dei dati informatici.	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Bando Assegnazione alloggi	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	2	10	medio	2	2	4	BASSO
AREA UTENZA	Segnalazione alloggi disponibili	Possibilità che la gestione della comunicazione e segnalazione di alloggi disponibili possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo.	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Bando Assegnazione alloggi - monitoraggio da parte di Regione	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023


Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamenti e applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA UTENZA	Gestione per conto dei comuni del Bandi di Concorso assegnazione alloggi ERP	Possibilità che la gestione dell'assegnazione di alloggi disponibili per conto dei comuni possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Bando Assegnazione alloggi	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA UTENZA	Assegnazione alloggi	Possibilità che la gestione dell'assegnazione di alloggi disponibili possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Assegnazione alloggi	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO
AREA UTENZA	Morosità	Possibilità che la gestione della morosità possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Morosità	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA UTENZA	Anagrafe Utenza	Possibilità che la gestione della raccolta dati, finalizzata all'anagrafe dell'utenza, possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Anagrafe utenza	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	5	2	10	medio	2	1	2	TRASCURABILE
AREA UTENZA	Anagrafe Utenza	Possibilità che la gestione della raccolta dati, finalizzata all'anagrafe dell'utenza, possa nascondere fenomeni di trattamento illecito dei dati	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Anagrafe utenza - Policy informatica	Art. 24-Bis Delitti informatici e trattamento illecito di dati	5	3	15	medio alto	3	2	6	BASSO
AREA UTENZA	Contributo di Solidarietà	Possibilità che la gestione del contributo di solidarietà possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Contributo di solidarietà Verifiche da parte di Regione	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	1	3	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
AREA UTENZA.	Calcolo del Canone	Possibilità che nel calcolo del Canone vi siano infiltrazioni mafiose o scambio elettorale politico-mafioso per ottenere un calcolo favorevole	L.R. 27/2009 - R.R 01/2004 e S.M.I. - Procedura ISO Determinazione - Revisione del canone di locazione, controlli informatici	Art. 24-Ter Delitti di criminalità organizzata	10	3	30	alto	4	2	8	BASSO
PRESIDENZA DIREZIONE GENERALE	Operazioni che influiscono sul Patrimonio	Possibilità che le notizie su: - variazione nel management, - Operazioni che coinvolgono il capitale, - Operazioni straordinarie. - Ristrutturazioni e riorganizzazioni aziendali che hanno un effetto sulle attività, sulle passività, sulle posizioni finanziarie dell'Ente e sul conto economico. - Cause legale rilevanti. - Gestione Tesoreria. - Insolvenza da parte di debitori rilevanti. - Riduzione nel valore degli immobili. - Comunicazioni di risultati aziendali, sia positivi, sia negativi.	Regolamento di contabilità 1/2015 - procedure di gestione incassi pagamenti poteri/deleghe di firma mandati di pagamento, controlli da parte di Società di revisione, Collegio Sindacale, ODV, OIV	Art. 25 sexies abuso di mercato	10	4	40	molto alto	5	1	5	BASSO
RISORSE UMANE	Elaborazione buste paga	Possibilità che una cattiva gestione dell'elaborazione delle buste paga possa nascondere fenomeni di tipo corruttivo	CCNL, Proceduta ISO Risorse umane Società di Revisione	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	2	6	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio			
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01	
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05	Data 05.12.2023

Area	Processo	Attività a rischio reato	Protocolli interni attivi/controlli esterni	Articolo "231"	G	P	VRP= G*P	indice di rischio preliminare astrattamente applicabile	VRP: valore rischio preliminare	R	Valore IDI = VRP*R	Livello Indice di insuccesso
RISORSE UMANE	Elaborazione buste paga	Possibilità che una non corretta l'attività di elaborazione di buste paga possa nascondere attività di auto-riciclaggio	CCNL, Proceduta ISO Risorse umane	Art. 25-Octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	1	10	medio	2	2	4	BASSO
RISORSE UMANE	Adempimenti contributivi	Una cattiva gestione degli adempimenti contributivi potrebbe essere presupposto per attività di autoriciclaggio	Corpus Normativo; società di Revisione	Art. 25-Octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	10	2	20	medio alto	3	2	6	BASSO
RISORSE UMANE	Assunzione risorse umane	Possibilità che le assunzioni delle risorse umane nascondano fenomeni di tipo corruttivo	Direttive Regionali (D.G.R. n. X/4269 del 06/11/2015), CCNL, assunzioni tramite bandi interaziendali-concorsi pubblici - Regolamento interno in fase di approvazione	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	3	24	medio alto	3	1	3	BASSO
RISORSE UMANE	Determina e gestione dei premi	Possibilità che l'assegnazione di premi nascondano fenomeni di tipo corruttivo	CCNL, apposito regolamento, vedi determina 114/2016	Art. 25 Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione	8	2	16	medio alto	3	2	6	BASSO

	ALER Varese – Como – Monza Brianza – Busto Arsizio		
	SISTEMA DI GESTIONE	4 - ANALISI DEI RISCHI	D.Lgs. 231/01
	Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo		Rev. 05 Data 05.12.2023

4 AZIONI CORRETTIVE

La tabella sottostante riporta il tipo di intervento sulle criticità rilevate, cui è chiamata la Direzione Aziendale.

IDI	IMPATTO	CRITERIO
1-8	Trascurabile	Monitoraggio e verifiche annuale
9-12	Rilevante	Monitoraggio e verifiche semestrali + definizione di protocolli operativi
13-25	Molto rilevante	Monitoraggio e verifiche trimestrali + protocolli operativi /regolamenti + verifiche a campione

Varese, 05.12.2023

Documento redatto da:

Dott. Enrico Vergani - F.to Enrico Vergani

Dott.ssa Patrizia Masiero – F.to Patrizia Masiero

IL DIRETTORE GENERALE

Ing. Luca Rocchetti

F.to Luca Rocchetti