

Area PNA	Area/Ambito	Catalogo dei processi	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità + impatto	Registro dei Rischi	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione	note/eventuali oneri finanziari
c) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario privi di effetto economico diretto e immediato per il destinatario	Consiglio di Amministrazione	Incarichi e consulenze professionali	2	2	4	Scarsa trasparenza dell'affidamento dell'incarico/consulenza	1) Rispetto norme sulla rotazione	1) Monitoraggio semestrale	30/06/2025	AU	
		Vendita spazi impianti sportivi	1	2	3	Errata applicazione di tariffa concordata	Visite ispettive agli impianti con verifica della rispondenza della tariffa all'uso	monitoraggio semestrale	30/06/2025	AU	
						Mancato rispetto dei requisiti previsti dalla Convenzione scritta	Verifica random (mensile) sul campo	monitoraggio semestrale	30/06/2025	resp. Amministrativo	
	Acquisti ed approvvigionamenti	Scelta fornitore/offerta	2	3	6	richiesta/ricezione di beni, omaggi, servizi, ecc... da parte dei funzionari dell' Ente a fornitori per partecipare e/o vincere a gare pubbliche e/o per poter fornire beni/servizi all'Ente oppure accettazione di beni, omaggi, servizi proposti dai fornitori medesimi	formazione etica	incontro di servizio	30/06/2025	AU	Erogata formazione etica a dicembre 2024. Formazione a AU entro 30 giugno 2025
						ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni;	Controllo nella fascia del 10% di valore vicino alla soglia limite Motivazione rinforzata Pubblicazione tempestiva in Amministrazione Trasparente	Monitoraggio semestrale	30/06/2025	AU	
						abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario;	Controllo nella fascia del 10% di valore vicino alla soglia limite Motivazione rinforzata Pubblicazione tempestiva in Amministrazione Trasparente	Monitoraggio semestrale	30/06/2025	AU	
		Individuazione strumento per l'affidamento	2	2	4	Alterazione della concorrenza Ricorso a proroghe contrattuali ed eccessivo ricorso a procedure d'urgenza reiterazione agli stessi soggetti dell'affidamento	Proroga o rinnovo sempre con vaglio del socio unico e adeguata motivazione			Au	
		Revoca del bando	1	1	2	Abuso di ricorso alla revoca al fine di escludere concorrenti indesiderati; non affidare ad aggiudicatario provvisorio	Revoca solo se condivisa con socio unico ed adeguata motivazione	Monitoraggio semestrale	30/06/2025	Au	

b) Affidamento di lavori servizi e forniture	Utilizzo di rimedi di risoluzione controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante esecuzione contratto	1	1	2	Illegittima attribuzione di maggior compenso o illegittima attribuzione diretta di ulteriori prestazioni durante l'effettuazione della prestazione	Ricorso ad arbitrato stragiudiziale solo se condiviso con socio unico ed adeguata motivazione			Au	
	affidamento diretto Appalti sotto soglia comunitaria anche senza consultazione di più OO.EE.	3	3	9	frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto	Rischio "frazionamento artificioso" analisi di tutti gli affidamenti il cui importo è inferiore alla soglia di meno del 10% con esplicitazione di motivazioni rinforzate anche in ordine ai possibili conflitti di interessi;	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	monitoraggio semestrale	au	Art. 50 comma 1, d.lgs. 36/2023 servizi e forniture fino a 140 mila € e lavori di importo inferiore 150 mila €
					Affidamenti ricorrenti al medesimo OE quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro.	Rischio "affidamenti reiterati" motivazione stringente per la mancata rotazione	n° eccezioni al principio della rotazione/totale affidamenti	monitoraggio semestrale	au	
		Affidamenti ricorrenti al medesimo OE quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro.	Rischio "affidamenti reiterati" analisi degli OE per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti e superino la soglia	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	monitoraggio semestrale	au				
		nomina di un Responsabile Unico di Progetto (RUP) non in possesso di adeguati requisiti di professionalità	Link (nei dati sulla procedura) alla pubblicazione del CV del RUP, per far conoscere chiaramente i requisiti di professionalità. Dichiarazione da parte del RUP, o del personale di supporto, delle eventuali	pubblicazione in AT	monitoraggio semestrale	au	laddove il cv sia presente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n. 33/2013 (dirigente o posizione organizzativa)			
	appalti di servizi e forniture di importo inferiore a 140 mila € e lavori di importo inferiore 500 mila € in relazione ai livelli di qualificazione stabiliti dall'art. 63, comma 2, e i criteri stabiliti dall'Al. II.4.	3	3	9	Frazionamento artificioso o calcolo alterato del valore stimato dell'appalto per bypassare il mancato riconoscimento come stazione appaltante	Rischio "frazionamento artificioso" analisi di tutti gli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	monitoraggio semestrale	au	Art. 62, comma 1, e art. 63, comma 2, d.lgs. n. 36/2023 (limiti di azione delle stazioni appaltanti non qualificate)
						Rischio "frazionamento artificioso" analisi delle procedure in cui si rileva l'invito ad un numero di operatori economici inferiore a quello previsto dalla norma per le soglie di riferimento.	n° affidamenti nell'area di attenzione/ n° posizioni analizzate	monitoraggio annuale	au	
	Appalto integrato lavori	3	3	9	progetto di fattibilità carente o per il quale non si proceda ad una accurata verifica, confidando nei successivi livelli di progettazione posti a cura dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze, anche tramite varianti in corso d'opera, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere e il dilatarsi dei tempi della loro attuazione	Rischio "carezza progettuale sanata con varianti in corso d'opera" Previsione di specifico indicatore di anomalia, quando si registra un incremento contrattuale intorno o superiore al 50% dell'importo iniziale;	n° anomalie gestite	monitoraggio annuale	au	Art. 44 d.lgs. 36/2023 Appalto Integrato E' prevista la possibilità per le stazioni appaltanti di procedere all'affidamento di progettazione ed esecuzione dei lavori sulla base del progetto di fattibilità tecnica ed economica approvato, ad eccezione delle opere di manutenzione ordinaria.
						Rischio "mancato rispetto dei tempi di realizzazione" Previsione di specifico indicatore di anomalia, quando si registrano sospensioni che determinano un incremento dei termini superiori al 25% di quelli inizialmente previsti	n° sospensioni registrate	monitoraggio annuale	au	
	Subappalti	1	3	3	Possibili accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto, sia di "primo livello" che di "secondo livello" ove consentito dalla S.A. (subappalto c.d. "a cascata"), come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo ad altri partecipanti alla stessa gara.	Rischio "accordi collusivi tra imprese" Sensibilizzazione dei soggetti competenti preposti a mezzo della diffusione di circolari interne/linee guida comportamentali sugli adempimenti e la disciplina in materia di subappalti.	produzione di linea guida interna	31/12/2025	au	Art. 119, d.lgs. n. 36/2023 Disciplina del subappalto È nullo l'accordo con cui sia affidata a terzi l'integrale esecuzione delle prestazioni o lavorazioni appaltate, nonché la
Rilascio dell'autorizzazione al subappalto in assenza dei controlli previsti dalla norma.					Rischio "subappalto illegittimo" Sensibilizzazione dei soggetti competenti preposti a mezzo della diffusione di circolari interne/linee guida comportamentali sugli adempimenti e la disciplina in materia di subappalto.	produzione di linea guida interna	31/12/2025	au		
				Omissione di controlli in sede esecutiva da parte del DL o del DEC sullo svolgimento delle prestazioni dedotte in contratto da parte del solo personale	Rischio "subappalto illegittimo" Verifica dell'adeguato rispetto degli adempimenti di legge	n. subappalti autorizzati/n° verifiche	monitoraggio annuale	au		

d) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	Biglietteria/Rilascio titoli	Vendita ingressi/abbonamenti/prodotti	1	1	2	Mancata ricezione pagamento accessi	1) Controllo a campione settimanale su tutte le strutture 2) Controllo contabile/chiusura cassa ogni fine giornata prima di versare 3) Verifica semestrale della vendita prodotti/accessori rispetto al magazzino 4) garanzia di doppia presenza in corso di scassetamento con nuovo sistema di	Monitoraggio semestrale	30/06/2025	Responsabili di struttura		
		Emissioni titoli di accesso	2	2	4				1)Controllo a campione settimanale su tutte le strutture 2) Controllo contabile/chiusura cassa ogni fine giornata prima di versare			30/06/2025
	Assistenza clienti-gestione reclami	Assistenza clienti-gestione reclami	1	1	2	mancato ascolto dell'utenza	utilizzo modulo di reclamo presso l'ufficio Registrazione nell'apposito registro	Monitoraggio semestrale	in atto	Responsabile amministrativo	sia per sinistri che per segnalazioni e reclami	
a) Acquisizione e progressione del personale	Personale	Selezione/reclutamento/mobilità del personale tra enti/Progressioni di carriera	1	2	3	Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione	1) Rispetto regolamento del personale 2) Creazione di griglie per la valutazione dei candidati 3) Presenza dell'AU sistematica in commissione 4) verifica che chi vi partecipa non abbia legami parentali con i concorrenti	1) monitoraggio 2) e 3) Verbale della commissione di concorso/selezione 4) Dichiarazioni dei commissari	in atto	AU		
						Scarsa trasparenza/poca pubblicità dell'opportunità	Pubblicazione in formato aperto sul sito web istituzionale per almeno 15 giorni	Monitoraggio semestrale	in atto			
						Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Effettuazione del Controllo omogeneo dei requisiti dei candidati tramite modalità operative tracciabili	Verbale della commissione di concorso/selezione	in atto			
d) provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatario con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	pagamenti fatture	Verifica documentazione giustificativa	2	2	4	Pagamento di somme non dovute	Controllo da parte dell'AU di un campione casuale del 5%	N° pratiche controllate/N° fatture*100>5	30/06/2025	AU	Si tengono sotto osservazione le potenziali anomalie ed indicatori elencati nel D.M. interni del 25 Settembre 2015 (antiriciclaggio e antiterrorismo) al cui emergere scatta l'obbligo di segnalazione delle	
		Autorizzazione pagamenti	2	2	4		Autorizzazione sempre da parte del AU	N° fatture/n° pagamenti	in atto	Revisore		
	Investimenti - rapporti con le banche budget	Investimenti-operazione bancarie	1	1	2	Operazioni non autorizzate	Controllo mensile del Revisore del Conto	monitoraggio semestrale	in atto	Revisore		
	Redazione contabilità e bilancio	Redazione contabilità e bilancio	Reporti con danneggiati	1	1	2	Omissioni/errori/frodi operazioni	Controllo da parte dell'AU	monitoraggio semestrale	in atto	AU	
			Pagamenti	1	1	2						
	Gestione sinistri e risarcimenti	Rapporti con assicurazione	Rapporti con assicurazione	1	1	2	Effettuazione di pagamenti non dovuti o incrementati	Controllo sistematico dell'AU	monitoraggio semestrale	in atto	AU	
								Applicazione procedura di rilevazione di infortuni e di modulistica fornita dall'Assicurazione	monitoraggio semestrale	in atto	AU	
Area Amministrazione	personale	Vigilanza di contrasto agli illeciti	2	2	4	sviluppo di clima omertoso e non etico	Rischio "sviluppo di clima omertoso e non etico" 1. attivazione procedura di tutela del segnalante interno 2. formazione etica al personale	1) n° segnalazioni/numero istruttorie 3. personale formato>80% per almeno 3 h	1. in atto in atto	Responsabile amministrativo		
	Personale	Vigilanza su secondo lavoro non autorizzato	2	2	4	danno erariale e di immagine	controllo a campione da parte dell'ufficio personale	campione del 10% del personale	30/11/2025	Responsabile amministrativo		
	personale	contrasto comportamenti opportunistici (L.104, malattie)	2	2	4	danno erariale e di immagine	Rischio: danno erariale e di immagine" 1. Controllo periodico uso permessi L.104 2. Visite fiscali sistematiche per malattie a ridosso di giorni non lavorativi	1. monitoraggio semestrale 2. almeno 60%	30/06/2025	Responsabile amministrativo		