

Allegato 3

Processo	Fasi	Misurazione del rischio
A ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL CONFERIMENTO INCARICHI DI CONSULENZA	1 Programmazione 2 Svolgimento Selezione 3 Individuazione del vincitore 4 Assunzione e contratto	Livello del rischio (probabilità x impatto) = $4 \times 2 = 8$ Rischio basso
B CONTRATTI PUBBLICI AFFIDAMENTO LAVORI, SERVIZI E	1 Programmazione e progettazione 2 Selezione del contrente e scelta contrente 3 Verifica, aggiudicazione 4 Esecuzione contratto 5 Rendicontazione	Livello del rischio (probabilità x impatto) = $4 \times 3 = 12$ Rischio alto
C CONTABILITA', FORMAZIONE ED DEL BILANCIO	1 Acquisizione, protocollazione e smistamento dei documenti 2 Registrazione documenti contabili 3 Controllo Collegio sindacale e Revisori 4 Predisposizione Bilancio 5 Controlli e approvazione finale	Livello del rischio (probabilità x impatto) = $3 \times 2 = 6$ Rischio basso
D FATTURAZIONE, RATEO CONSUMI, MOROSITA', GESTIONE SPORTELLO AL	1 Letture periodiche e controlli consumi 2 Registrazione letture, fatturazione 3 Creazione file tracciato bollele 4 Deposito presso connettore file XLM, comunicazione SDI 5 Comunicazione ufficio Finanziario 6 Controllo utenze morose, distacchi	Livello del rischio (probabilità x impatto) = $3 \times 2 = 6$ Rischio basso
E ABUSI E VIOLAZIONI CONTRO L'AZIENDA CHE NON RIENTRANO NELLE ALTRE AREE	1 Appropriazione di denaro 2 Utilizzo beni aziendali per uso proprio	Livello del rischio (probabilità x impatto) = $3 \times 2 = 6$ Rischio basso