

VALUTAZIONE RISCHI CORRUZIONE (ALLEGATO PTPCT 2020/2022)	Aree	Processo	Descrizione attività, fasi del processo a rischio corruzione	Rischi potenziali	1) Livello di interesse esterno	2) Grado di discrezionalità decisionale	3) Livello manifestazione eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata	4) Livello di opacità del processo decisionale	5) Livello di collaborazione del Responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento, monitoraggio del piano	6) Grado di attuazione delle misure di trattamento	Giudizio sintetico	Dati, evidenze e motivazione della misurazione applicata
	Gestione entrate, spese e patrimonio	Bilancio di previsione e rendiconto	Predisposizione documenti di Bilancio e relativi allegati (previsione, PEG, variazioni, rendiconto)	Alterazione poste di bilancio per coprire operazioni occulte; Scorretta applicazione principi di contabilità	Elevato grado di interesse esterno RISCHIO POTENZIALE ALTO	Scarso grado di discrezionalità in quanto la gestione dei procedimenti avviene ai sensi della normativa vigente e il Bilancio e i relativi allegati vengono sottoposti a parere preventivo dei Revisori dei Conti, approvati dal CdA con vincolo di parere da parte dell'Assemblea degli studenti e del CO.RE.CO e trasmessi alla Regione per gli adempimenti di competenza. RISCHIO POTENZIALE BASSO	Non si registrano eventi corruttivi rispetto all'attività esaminata RISCHIO POTENZIALE BASSO	Alto grado di trasparenza dovuto all'utilizzo di un sistema informatico condiviso e tracciato, alla collaborazione tra settori per l'individuazione dei fondi, all'attuazione di specifici livelli di controllo e di approvazione. RISCHIO POTENZIALE BASSO	Buon grado di partecipazione tramite esposizione delle modalità interattive e informatizzate attraverso le quali vengono predisposti e controllati i documenti. Collaborazione fattiva nella trasmissione dei dati e dei documenti da pubblicare su Amministrazione Trasparente. RISCHIO POTENZIALE BASSO	Vengono effettuati i controlli già descritti al punto 2 nonché le verifiche trimestrali da parte dei Revisori. Nel corso del 2020 saranno valutate eventuali altre modalità di controllo. RISCHIO POTENZIALE MEDIO BASSO	RISCHIO MEDIO BASSO	Il rischio è stato definito medio basso, in quanto pur trattandosi di attività ad elevata rilevanza esterna, le misure individuate ed adottate risultano efficaci rispetto alla prevenzione di azioni illecite.
		Gestione entrate	Accertamento e riscossione	Alterazione importi e tempistiche per avvantaggiare specifici soggetti; Scorretta assunzione delle procedure di incasso oppure mancata emissione delle fatture Emissione di fatture errate/scontate	Elevato grado di interesse esterno RISCHIO POTENZIALE ALTO	Esistono delle procedure per l'accertamento, l'emissione delle fatture e l'incasso. A livello contabile esistono controlli da parte del Responsabile del Servizio, del Direttore e, a campione, dei Revisori dei conti. Considerato che nel processo intervengono soggetti EDISU e, in alcuni casi, soggetti esterni che gestiscono alcuni servizi a pagamento, per evitare l'eventuale applicazione discrezionale delle procedure si rende necessario intensificare le fasi del monitoraggio e dei controlli attualmente in uso. RISCHIO POTENZIALE MEDIO ALTO	Non si registrano eventi corruttivi rispetto all'attività esaminata RISCHIO POTENZIALE BASSO	Buon grado di trasparenza dovuto ad utilizzo di sistemi informatici tracciati. Occorre però intensificare la condivisione dei dati base dei servizi a pagamento con l'ufficio finanziario/contabile. RISCHIO POTENZIALE MEDIO ALTO	Elevato grado di partecipazione del Responsabile dei Servizi finanziari nell'applicazione delle misure in essere e nell'individuazione di misure ulteriori. RISCHIO MEDIO BASSO	Le misure di trattamento individuate vengono applicate. Occorre intensificarle soprattutto a livello di controlli e monitoraggio. Occorre inoltre estendere l'utilizzo delle transazioni economiche tramite strumenti informatici (pagoPA, e-banking, carta di credito) RISCHIO MEDIO	RISCHIO MEDIO	Il rischio è stato definito medio in quanto, a fronte di procedure condivise all'interno dei differenti settori, risultano invece parziali le azioni di controllo intersettoriali che devono essere implementate nel 2020.

	Gestione spesa	Impegno, liquidazione e ordinativo di pagamento	Scorretta assunzione delle procedure di pagamento; Pagamento somme non dovute; Pagamenti a soggetti diversi dagli aventi diritto; Mancato rispetto dei tempi di pagamento	Elevato grado di interesse esterno RISCHIO POTENZIALE ALTO	Esistono delle procedure per gli impegni di spesa, la liquidazione e il pagamento delle stessa. Esistono controlli trimestrali a campione da parte dei Revisori dei Conti. Gli impegni di spesa, assunti dal Dirigente del servizio interessato e vistati dal Responsabile della ragioneria, vengono sottoposti ad ulteriore controllo da parte del Direttore. I mandati di pagamento sono firmati dal Responsabile della Ragioneria e controfirmati dal Direttore. RISCHIO POTENZIALE MEDIO BASSO	Non si registrano eventi corruttivi rispetto all'attività esaminata RISCHIO POTENZIALE BASSO	Buon grado di trasparenza dovuto ad utilizzo di sistemi informatici tracciati. RISCHIO POTENZIALE MEDIO BASSO	Buon grado di partecipazione e di interazione del settore con tutti gli uffici dell'Ente con i quali vengono condivisi date base per l'inoltro delle richieste di pagamento e per le verifiche sullo stato delle liquidazioni. Le fasi del processo sono gestite da più soggetti. RISCHIO POTENZIALE BASSO	Le misure principali connesse ai controlli descritti al punto 2, sono applicate e risultano efficaci ai fini della prevenzione. RISCHIO POTENZIALE BASSO	RISCHIO MEDIO BASSO	Il rischio è stato definito medio basso in quanto, pur trattandosi di attività ad elevata rilevanza esterna, le misure individuate ed adottate risultano efficaci rispetto alla prevenzione di azioni illecite.
Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato sul destinatario	Erogazione borse di studio e altri contributi	Pubblicazione Bando e termini di presentazione domande; Verifica dei dati di iscrizione e merito; Predisposizione/pubblicazione graduatorie; Gestione reclami/ricorsi; Pagamento contributi	Mancanza di adeguata pubblicità/informazione; Mancato rispetto delle tempistiche di presentazione domande e del procedimento; Discrezionalità nella valutazione delle richieste; Ammissione o esclusione arbitraria di soggetti; Assoggettamento a pressioni esterne con conseguente manipolazione di dati; Erogazione impropria	Alto grado di interesse esterno RISCHIO POTENZIALE ALTO	Basso grado di discrezionalità in quanto: Il bando e i termini per la presentazione delle domande vengono approvati dal CdA sulla base della normativa vigente; L'erogazione dei benefici è appositamente regolamentata; Elevato indice di automatismo nella gestione delle procedure informatiche utilizzate; Controllo requisiti di merito con accesso a database Atenei o scambio comunicazioni con Atenei stessi; Erogazione conseguente ad approvazione graduatoria con provvedimento approvato da dirigente e da responsabile della ragioneria; Pubblicazione graduatoria su sportello on line di ogni studente che accede con proprie credenziali e visualizza in chiaro il suo esito e l'intera graduatoria anonimizzata; La liquidazione avviene previo collegamento tra C/C per l'accredito dell'importo e CF del destinatario indicato nella graduatoria. L'IBAN è inserito direttamente dallo studente su procedura online RISCHIO POTENZIALE MEDIO BASSO	Non sono stati registrati eventi corruttivi rispetto all'attività esaminata. RISCHIO POTENZIALE BASSO	Alto grado di trasparenza dovuto a: Pubblicità al bando in italiano e inglese su sito e social raggiungibili da tutti gli interessati; Materiali informativi in inglese per studenti extra UE (minibando); Informazioni omogenee da parte degli addetti al front office debitamente formati prima dell'uscita del bando e dei regolamenti; Possibilità di ottenere informazioni tramite piattaforma Ticketing con FAQ in italiano e inglese; Identificazione degli operatori tramite tracciabilità degli accessi a data base interni o a piattaforme degli Atenei con credenziali proprie; Predisposizione iter standard di verifica per elaborazione graduatorie provvisorie e definitive con supervisione delle operazioni effettuate da parte del responsabile del servizio tramite check list RISCHIO POTENZIALE MEDIO-BASSO	Buon grado di partecipazione e interazione con i settori dell'Ente SIA, residenze, ristorazione e servizi finanziari, con condivisione del database e dei dati degli studenti, nonché degli esiti delle graduatorie e degli altri contributi. Individuazione con i responsabili dei settori delle criticità dei sistemi e predisposizione delle implementazioni. Collaborazione fattiva per l'aggiornamento della sezione amministrazione trasparente con pubblicazione delle somme assegnate annualmente per ogni beneficio e con l'indicazione del beneficiario in forma codificata ai fini della tutela dei dati personali. RISCHIO POTENZIALE MEDIO	Vengono effettuati tutti i controlli indicati nei punti 2, 4, 5. Si ritiene opportuno nel corso del 2020 effettuare controlli a campione sulle pratiche e sugli esiti tramite altro ufficio dell'ente non coinvolto nel procedimento. RISCHIO POTENZIALE MEDIO	RISCHIO MEDIO	Il rischio è stato definito medio in quanto le misure individuate ed adottate risultano efficaci rispetto alla prevenzione di azioni illecite. Tutte le operazioni manuali effettuate sono tracciabili e gli operatori individuabili e questa tracciabilità dovrebbe prevenire i possibili illeciti. Si ritiene comunque opportuno effettuare controlli a campione sulle pratiche e sugli esiti tramite ufficio dell'Ente non coinvolto nel procedimento.

Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	<p>Accertamento requisiti economici (controllo delle autocertificazioni ISEE prodotte dai richiedenti benefici/revoche/sanzioni e di decadenza benefici e di merito e decadenza (controllo del merito verifica del diritto al mantenimento beneficio) . Recupero somme.</p>	<p>Verifica autocertificazioni sul reddito prodotte dai richiedenti i benefici economici; Verifiche sul permanere dei requisiti di merito nel corso degli studi universitari ; Verifica diritto mantenimento beneficio; Recupero somme non dovute per mancanza dei requisiti economici/merito/mancanza beneficio.</p>	<p>Alterazione importi e tempistiche per avvantaggiare specifici soggetti; Omissione controlli/verifiche per agevolare determinati soggetti Alterazione dati; Assoggettamento a pressioni esterne/minacce con conseguente possibile manipolazione di dati; Potenziale Errato calcolo di importi dovuti a seguito pernottamenti in residenza; sanzioni.</p>	<p>Elevato grado di interesse esterno in quanto l'attività mira al recupero delle somme dovute ma non corrisposte da parte dei richiedenti i benefici e/o sanzioni amministrative comminate. RISCHIO POTENZIALE ALTO</p>	<p>Utilizzo di procedure standardizzate e tracciabili per la gestione delle pratiche; Applicazioni di regolamenti e linee guida Controllo sul 100% delle autocertificazioni; Interazione con banche dati degli Atenei per l'attestazione dei requisiti di merito e o diritto al mantenimento altri benefici. Considerato che nel processo intervengono soggetti EDISU e, in alcuni casi, soggetti esterni che gestiscono la rilevazione incassi, per evitare l'eventuale applicazione discrezionale delle procedure si rende necessario intensificare le fasi del monitoraggio e dei controlli attualmente in uso. Controllo con interscambio e monitoraggio dei Responsabili di servizio (Resp. accertamento e Resp. revocche) da ottimizzare RISCHIO POTENZIALE MEDIO ALTO</p>	<p>Non si registrano eventi corruttivi, ma sono possibili pressioni verso i Responsabili e gli operatori dei settori rispetto all'attività esaminata RISCHIO POTENZIALE ALTO</p>	<p>Buon grado di trasparenza dovuto all'utilizzo di procedure informatiche condivise, ai controlli incrociati, alla supervisione della responsabili dei servizi Istituzione dell'ufficio accertamenti economici in contesto sorvegliato e strutturato (sede centrale con portineria) in grado di garantire la tutela dei dipendenti da eventuali aggressioni e il rispetto della privacy. RISCHIO POTENZIALE MEDIO ALTO</p>	<p>Elevato grado di partecipazione del Responsabili dei Servizi nell'applicazione delle misure in essere e nell'individuazione di misure ulteriori. RISCHIO POTENZIALE MEDIO</p>	<p>Le misure di trattamento individuate vengono applicate. Occorre intensificarle soprattutto a livello di controlli e monitoraggio. RISCHIO POTENZIALE MEDIO</p>	<p>RISCHIO MEDIO-ALTO</p>	<p>Le fasi dei processi/verifiche sono regolate dalle normative vigenti; I controlli vengono eseguiti sul 100% delle autocertificazioni ed esistono controlli interni incrociati sulle pratiche con supervisione del responsabile del servizio; La gestione delle pratiche avviene tramite strumenti informatici con tracciabilità degli accessi; Per gli incontri con i debitori di accertamento economico avvengono nella sede centrale presidiata al fine di ridurre possibili pressioni/minacce nei confronti degli addetti; Si necessita l'implementazione di misure cautelative per il settore revocche e recupero crediti. Gli addetti sono formati sulle tematiche della trasparenza, dell'anticorruzione e della privacy e sui contenuti del Codice di Comportamento. Il rischio è stato definito medio alto per la natura degli argomenti trattati dai servizi e le possibili pressioni esterne. A fronte di procedure condivise all'interno dei due settori risulta invece opportuno ottimizzare le azioni di controllo intersettoriali da implementare nel 2020.</p>
--	---	---	--	--	---	--	---	--	---	----------------------------------	--

LIVELLO DI RISCHIO	
alto	occorre analizzare il processo al fine di individuarne immediatamente le falle e agire con drastiche misure
medio alto	occorre analizzare le fasi a rischio e agire immediatamente adottando le misure già in atto, se ritenute valide, e quelle integrative indicate nel Piano ed individuando misure aggiuntive idonee al contenimento del rischio.
medio	occorre attuare con celerità le misure individuate
medio basso	le misure adottate risultano idonee ai fini della prevenzione ma occorre perfezionarle ai fini della ulteriore riduzione del rischio
basso	le misure adottate risultano idonee e non necessitano di ulteriori trattamenti (occorre comunque monitoraggio)