



## **Allegato 1 al PTPCT 2026/2028**

### **ANALISI DEI RISCHI REATO**

Rev. 11

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 30 gennaio 2026 con Delibera n. 01/26

## Sommario

|                                                       |  |
|-------------------------------------------------------|--|
| 1. INTRODUZIONE .....                                 |  |
| 2. DATI DELL'ORGANIZZAZIONE .....                     |  |
| 3. DOCUMENTI DI RIFERIMENTO .....                     |  |
| 4. RISULTANZE DELL'ANALISI.....                       |  |
| 6. MAPPA DEL RISCHIO REATO E AZIONI COLLEGABILI ..... |  |

| Nome e Cognome      | Ruolo                                                                                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Evaristo Pini       | Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza                  |
| Antonella Valsecchi | Vice-Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (Sostituto) |

**1. INTRODUZIONE**

L'Analisi dei Rischi Reato è un processo completo che comprende l'individuazione dei pericoli, la valutazione del rischio e le decisioni dell'Azienda in merito al livello di rischio ritenuto non tollerabile e che, pertanto, necessita di contromisure.

Tale attività è svolta attraverso la metodologia del controllo:

- delle informazioni contenute nella documentazione messa a disposizione dall'Azienda;
- delle informazioni acquisite attraverso una verifica in campo.

In questo modo si assicura:

- ripetibilità dell'analisi e facilità di aggiornamento nel tempo;
- diffusione della metodologia e sua accettazione.

Tale analisi ha come scopo quello di prendere in considerazione le azioni da implementare, al fine di adeguarsi alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del PNA 2022, Delibera n. 7 del 17 gennaio 2023, così come ulteriormente integrato con Delibera 605 del 13 dicembre 2023.

L'Analisi dei Rischi Reato è stata sviluppata tenendo in considerazione le indicazioni contenute nel Paragrafo 6 del presente Documento, che costituisce specifico allegato al "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza Triennio 2026/2028 (PTPCT) di APF Valtellina.

**2. DATI DELL'ORGANIZZAZIONE**

|                                     |                                                                                                                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ragione Sociale dell'Azienda</b> | <b>APF Valtellina - Azienda di Promozione e Formazione della Valtellina (Azienda speciale della Provincia di Sondrio)</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**3. DOCUMENTI DI RIFERIMENTO**

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Documenti di Riferimento</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>- Legge Anticorruzione (n. 190/2012 e ss.mm. e ii.)</li><li>- Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni, approvato dal Governo il 15 febbraio 2013, in attuazione dei commi 35 e 36 dell'art. 1 della Legge n. 190 del 2012 e del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.ii.</li><li>- Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le Pubbliche Amministrazioni e presso gli Enti privati in controllo pubblico, a norma dell'art. 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del Decreto Legislativo 8 aprile 2013, n. 39</li><li>- Codice di Comportamento per i Dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni, approvato con D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 in attuazione dell'art. 54 del D. LGS. n. 165 del 2001, come sostituito dalla legge n. 190 e modificato dal D.P.R. n. 81/2023</li><li>- Decreto Legislativo n. 97/2016 (FOIA)</li><li>- Linee Guida ANAC n. 1134 del novembre 2017 "Nuove Linee Guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle Società e degli Enti di diritto private, controllati e partecipati dalle Pubbliche Amministrazioni e degli Enti Pubblici Economici".</li><li>- Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 "Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali."</li><li>- PNA 2022 (Delibera 7 del 17 gennaio 2023), come modificato da Delibera 605 del 13 dicembre 2023 (Aggiornamento 2023).</li><li>- Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti Pubblici", in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di Contratti Pubblici.</li></ul> |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                  |                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|  | <b>Allegato 1 al PTPCT 2026/2028</b> | <b>Rev.11</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|

|                                                                     |                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tipo di Analisi</b>                                              | Analisi del Rischio dei Reati, di cui alla Legge n. 190/2012.                                                                                                                               |
| <b>Organico (Numero Addetti complessivo) alla data dell'Analisi</b> | N. 65 Dipendenti (Personale a Tempo Determinato e Indeterminato) + 1 Direttore, sino al 30 novembre 2026, + 1 Vicedirettore in comando dalla Provincia di Sondrio sino al 30 novembre 2028. |
| <b>Contratto Collettivo Nazionale applicato</b>                     | CCNL - FUNZIONI LOCALI -                                                                                                                                                                    |
| <b>Cambiamenti rispetto all'Analisi Precedente</b>                  | Aggiornamento Normativo e Legislativo<br>Aggiornamento Organizzativo                                                                                                                        |
| <b>Chiusura Anomalie Analisi Precedente</b>                         | Vedi Consuntivo Azioni alla data del 31 dicembre 2025, che sono state posticipate all'anno 2026                                                                                             |

**4. RISULTANZE DELL'ANALISI**

Nell'effettuare l'Analisi dei Rischi Reato sono stati identificati i processi a rischio, le funzioni coinvolte in tali attività e le azioni già applicate per prevenire il rischio reato, suddivise per Tipologia di Azioni, come risulta dalla Tabella sotto riportata.

|                                                                                                |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Controllo                                                                                      | A |
| Trasparenza                                                                                    | B |
| Definizione e Promozione dell'Etica e di Standard di Comportamento                             | C |
| Regolamentazione                                                                               | D |
| Semplificazione                                                                                | E |
| Formazione                                                                                     | F |
| Sensibilizzazione e Partecipazione                                                             | G |
| Rotazione                                                                                      | H |
| Segnalazione e Protezione                                                                      | I |
| Disciplina del Conflitto di Interessi                                                          | L |
| Regolazione dei Rapporti con i "Rappresentanti di Interessi Particolari"<br>( <i>lobbies</i> ) | M |
| Misure di Gestione del <i>Pantouflage</i>                                                      | N |

Sono state individuate le azioni correttive da introdurre e/o implementare, volte a sanare le criticità, identificate anch'esse per Tipologia.

Sono stati considerati i seguenti reati contemplati nel Titolo II, Capo I, del Codice penale:

- Peculato (art. 314)
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316)
- Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325)

- Rivelazione e utilizzazione di Segreti di Ufficio (art 326)
- Rifiuto di Atti d'Ufficio. Omissione (art. 328)
- Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un Agente della Forza Pubblica. (art. 329)
- Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331)
- Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334)
- Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335)
- Malversazione ai danni dello Stato, altro Ente Pubblico o Comunità europea (art. 316-*bis*)
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro Ente Pubblico o Comunità europea (art. 316-*ter*)
- Concussione (art. 317)
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318)
- Corruzione per un atto contrario ai Doveri d'Ufficio (art. 319)
- Circostanze aggravanti della corruzione (art. 319-*bis*)
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-*ter*)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-*quater*) [aggiunto dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190]
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320)
- Pene per il corruttore (art. 321)
- Istigazione alla corruzione (art. 322)
- Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli Organi delle Comunità europee e di Funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-*bis*)

In riferimento a tali reati, non si possono considerare, neppure astrattamente, realizzabili nell'ambito di APF Valtellina i reati di: utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325); rivelazione e utilizzazione di Segreti d'Ufficio (art. 326); rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un Agente della Forza Pubblica (art. 329); sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un Procedimento penale o dall'Autorità amministrativa (art. 334); violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro, disposto nel corso di un Procedimento penale o dall'Autorità amministrativa (art. 335).

I Processi esaminati sono:

1. affidamento di Lavori e di Servizi e Forniture di Beni;
2. assunzione/progressione/formazione/addestramento del Personale;
3. gestione dell'attività formativa e relazione con Studenti e Famiglie;
4. gestione delle attività di Servizi al Lavoro;
5. gestione dei Beni Aziendali, della Cassa e tenuta della Contabilità;
6. gestione delle attività legate alla Promozione Turistica e Territoriale provinciale.



**1**

| <b>Attività Collegabili</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | <b>Tipo di Reato</b>                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Processi di Affidamento di Lavori e di Servizi e Forniture di Beni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Corruzione</li> <li>•Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> <li>•Peculato</li> </ul> |
| <b>Esempi di Comportamenti Illeciti:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• scegliere una Ditta produttrice non sulla base dei requisiti di qualità e utilità, ma al fine di trarre un vantaggio personale;</li> <li>• conferire incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti privilegiati;</li> <li>• falsificare dati di magazzino per utilizzo di beni per trarre un vantaggio personale.</li> </ul> |  |                                                                                                                                           |
| <b>Funzioni coinvolte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                           |
| CdA - Direttore - Vicedirettore - Area Amministrativa - RUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |                                                                                                                                           |
| <b>Azioni Preventive già in atto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | <b>Tipologia Azioni</b>                                                                                                                   |
| Presenza di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ai sensi del Decreto Legislativo n. 231/2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | D                                                                                                                                         |
| Codice Etico integrato con Codice Etico Dipendenti Pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | C/D                                                                                                                                       |
| Codice Sanzionatorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | D                                                                                                                                         |
| Protocollo P.A. Regole di Comportamento nella relazione con la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | D                                                                                                                                         |
| Procedure Sistema Qualità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | D                                                                                                                                         |
| Accesso Civico Generalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | B                                                                                                                                         |
| Inserimento dei Dati riferiti ai Bandi all'interno dell'apposita Sezione "Amministrazione Trasparente" - "Bandi di Gara e Contratti"                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | B                                                                                                                                         |
| Statuto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | D                                                                                                                                         |
| Regolamento Disciplinante le Procedure di Affidamento di Lavori, Servizi e Forniture di Beni, Sotto Soglia, ai sensi del Decreto Legislativo n. 36/2023.                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | D                                                                                                                                         |
| Autodichiarazione da parte del Fornitore di assenza di ex Dipendenti di APF Valtellina ( <i>Pantouflage</i> ).                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | N                                                                                                                                         |
| Presenza di Dichiarazione di Assenza di Conflitto di Interesse per il RUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | L                                                                                                                                         |

| <b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle Azioni preventive già in atto</b>                                                                         |                                           |                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Indice di Valutazione della Probabilità (vedi per calcolo Par.6)</b>                                                                                              | <b>Indice di Valutazione dell'Impatto</b> | <b>Valutazione Complessiva del Rischio</b> |
| BASSO                                                                                                                                                                | MEDIO                                     | BASSO                                      |
| <b>Controlli/Procedure/Attività da implementare</b>                                                                                                                  |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                    |
| Aggiornamento della Sezione "Bandi di Gara e Contratti" in linea con la Delibera n. 601 del 19 dicembre 2023, che ha integrato la Delibera n. 264 del 20 giugno 2023 |                                           | B                                          |

**2**

| Attività Collegabili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                           | Tipo di Reato                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Assunzione/Progressione/Formazione/Addestramento del Personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>•Corruzione</li> <li>•Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> </ul> |
| <b>Esempi di Comportamenti Illeciti:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>abuso del Processo di Assunzione per inserire in Azienda Candidati privilegiati;</b></li> <li>• <b>inosservanza delle Regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della Selezione;</b></li> <li>• <b>Progressioni Economiche o di Carriera accordate illegittimamente, allo scopo di agevolare Dipendenti/Candidati privilegiati.</b></li> </ul> |                                           |                                                                                                                        |
| <b>Funzioni coinvolte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                                                                                                                        |
| CdA - Direttore - Vicedirettore - Area Amministrativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                                                                                        |
| <b>Azioni Preventive già in atto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                                                                                                |
| Codice Etico integrato con Codice Etico Dipendenti Pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                           | C/D                                                                                                                    |
| Codice Sanzionatorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                           | D                                                                                                                      |
| Procedure Sistema Qualità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           | D                                                                                                                      |
| "Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi" della Provincia di Sondrio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                           | D                                                                                                                      |
| Accesso Civico Generalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           | B                                                                                                                      |
| Pubblicazione dei Bandi di Concorso nella Sezione "Selezione del Personale" in "Amministrazione Trasparente"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           | B                                                                                                                      |
| Modulistica <i>standard</i> per la richiesta di autorizzazione allo svolgimento di attività per incarichi <i>extra</i> contrattuali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | A                                                                                                                      |
| Regolamento Orario di Servizio e di Lavoro del Personale (Delibera CdA n. 7/23, n. 11/23 e n. 10/25), Regolamento Trasferte, Utilizzo Mezzi Aziendali e Utilizzo Mezzo Proprio (Delibera CdA n. 8/23 e n. 11/23), Regolamento Reclutamento Personale Docente (Delibera CdA n. 12/23), e Regolamento Lavoro Agile (Delibera CdA n. 16/23 e n. 11/25)                                                                                                           |                                           | D                                                                                                                      |
| <b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle Azioni preventive già in atto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                                                                                                                        |
| <b>Indice di Valutazione della Probabilità (vedi per calcolo Par.6)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Indice di Valutazione dell'Impatto</b> | <b>Valutazione Complessiva del Rischio</b>                                                                             |
| BASSO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MEDIO                                     | BASSO                                                                                                                  |
| <b>Controlli/Procedure/Attività da implementare</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                                                                                                |
| Attuazione delle Metodologie di Controllo della Veridicità dell'Attestazione di Assenza di Cause di Inconferibilità e Incompatibilità (Esempio: richiesta Casellari, Visura per Codice Fiscale, etc).                                                                                                                                                                                                                                                         |                                           | C                                                                                                                      |

**3 - 4**

| Attività Collegabili                                                                                                                                    |                                           | Tipo di Reato                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Gestione Attività Formativa e relazione con Studenti e Famiglie<br>Gestione Attività Servizi al Lavoro                                                  |                                           | •Corruzione<br><br>•Induzione indebita a dare o promettere utilità |
| <b>Esempio di Comportamenti Illeciti: scelte soggettive nelle Iscrizioni a inizio Anno o durante l'Anno Formativo</b>                                   |                                           |                                                                    |
| <b>Funzioni coinvolte</b>                                                                                                                               |                                           |                                                                    |
| Direttore - Vicedirettore - Responsabili Didattici - Coordinatori - Docenti - Orientatori - <i>Tutor</i> - Certificatori delle Competenze - Ufficio BES |                                           |                                                                    |
| <b>Azioni Preventive già in atto</b>                                                                                                                    |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                                            |
| Codice Etico integrato con Codice Etico Dipendenti Pubblici                                                                                             |                                           | C/D                                                                |
| Codice Sanzionatorio                                                                                                                                    |                                           | D                                                                  |
| Procedure Sistema Qualità                                                                                                                               |                                           | D                                                                  |
| Accesso Generalizzato                                                                                                                                   |                                           | B                                                                  |
| Accreditamento Regionale per la Formazione e per i Servizi al Lavoro                                                                                    |                                           | A                                                                  |
| Regolamento Disciplinare e delle Attività Formative                                                                                                     |                                           | D                                                                  |
| <b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle Azioni preventive già in atto</b>                                                            |                                           |                                                                    |
| <b>Indice di Valutazione della Probabilità (vedi per calcolo Par.6)</b>                                                                                 | <b>Indice di Valutazione dell'Impatto</b> | <b>Valutazione Complessiva del Rischio</b>                         |
| BASSO                                                                                                                                                   | BASSO                                     | BASSO                                                              |
| <b>Controlli/Procedure/Attività da implementare</b>                                                                                                     |                                           |                                                                    |
| Nessuna Attività da implementare.                                                                                                                       |                                           |                                                                    |

**5**

| Attività Collegabili                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | Tipo di Reato                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Gestione del Conto Corrente Bancario</b><br><br><b>Gestione della Cassa</b><br><br><b>Gestione dei Beni Aziendali</b><br><br><b>Tenuta della Contabilità</b>                                                                                                                                                                |                                           | Peculato                                   |
| <b>Esempi di comportamenti illeciti:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• uso ai fini personali del denaro aziendale;</li> <li>• appropriazione indebita del denaro dell'Azienda, avendo accesso alla Cassa in contante o al Conto Corrente Bancario;</li> <li>• utilizzo ai fini propri di Beni Aziendali.</li> </ul> |                                           |                                            |
| <b>Funzioni coinvolte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           |                                            |
| Cda - Direttore - Vicedirettore - Area Amministrativa- tutto il Personale per l'utilizzo dei Beni Aziendali                                                                                                                                                                                                                    |                                           |                                            |
| <b>Azioni Preventive già in atto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                    |
| Codice Etico integrato con Codice Etico Dipendenti Pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           | C/D                                        |
| Procedure Sistema Qualità                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           | D                                          |
| Accesso Civico Generalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                           | B                                          |
| Regolamento per l'Utilizzo degli Spazi e dei Servizi                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           | D                                          |
| Delibera Tariffe Aziendali                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                           | D                                          |
| Regolamento Trasferte, Utilizzo Mezzi Aziendali e Utilizzo Mezzo Proprio (Delibera CdA n. 8/23 e n. 11/23)                                                                                                                                                                                                                     |                                           | D                                          |
| <b>Indice di Valutazione della Probabilità (vedi per calcolo Par.6)</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Indice di Valutazione dell'Impatto</b> | <b>Valutazione Complessiva del Rischio</b> |
| BASSO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | MEDIO                                     | BASSO                                      |
| <b>Controlli/Procedure/Attività da implementare</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                           | <b>Tipologia Azioni</b>                    |
| Nessuna Attività da Implementare                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                                            |

**6**

| Attività Collegabili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          | Tipo di Reato                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Promozione Turistica e Territoriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione</li> <li>• Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> </ul> |
| <b>Esempi di Comportamenti Illeciti:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• individuare Associazioni e/o Fornitori di Servizi non sulla base dei requisiti di qualità e utilità, ma al fine di trarre un vantaggio personale;</li> <li>• conferire Incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti privilegiati.</li> </ul> |                                          |                                                                                                                          |
| <b>Funzioni coinvolte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                          |                                                                                                                          |
| Cda - Direttore - Vicedirettore - Area Amministrativa - RUP                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                                                                                                          |
| <b>Azioni Preventive già in atto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          | <b>Tipologia Azioni</b>                                                                                                  |
| Regolamento Disciplinante le Procedure di Affidamento di Lavori, Servizi e Forniture di Beni, Sotto Soglia, ai sensi del Decreto Legislativo n. 36/2023.                                                                                                                                                                                   |                                          | D                                                                                                                        |
| Codice Etico integrato con Codice Etico Dipendenti Pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                          | C/D                                                                                                                      |
| Protocollo P.A. Regole di comportamento nella relazione con la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                    |                                          | D                                                                                                                        |
| Accesso Civico Generalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                          | B                                                                                                                        |
| Procedure Sistema di Qualità                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                          | D                                                                                                                        |
| Inserimento dei dati riferiti ai Bandi all'interno dell'apposita Sezione "Amministrazione Trasparente" - "Bandi di Gara e Contratti"                                                                                                                                                                                                       |                                          | B                                                                                                                        |
| Autodichiarazione da parte del Fornitore di assenza di ex Dipendenti di APF Valtellina ( <i>Pantouflage</i> )                                                                                                                                                                                                                              |                                          | N                                                                                                                        |
| Presenza di Dichiarazione di Assenza di Conflitto di Interessi per il RUP                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                          | L                                                                                                                        |
| <b>Indice di Valutazione della Probabilità (vedi per calcolo Par.6)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Indice di Valuations dell'Impatto</b> | <b>Valutazione Complessiva del Rischio</b>                                                                               |
| BASSO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | MEDIO                                    | BASSO                                                                                                                    |
| <b>Controlli/Procedure/Attività da implementare</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                          | <b>Tipologia Azioni</b>                                                                                                  |
| Nessuna Attività da implementare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |                                                                                                                          |

**RIASSUNTO DELLE AZIONI DA INTRAPRENDERE COME DA ANALISI DEL RISCHIO PER EVITARE DI INCORRERE IN TUTTI I REATI IDENTIFICATI**

|   |   | Azioni da Intraprendere                                                                                                                                                                               | Pianificazione Attività              |
|---|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | C | Attuazione delle metodologie di controllo della veridicità dell'attestazione di assenza di cause di inconferibilità e incompatibilità (Esempio: richiesta casellari, visura per codice fiscale, etc). | Entro:31/12/2026                     |
|   |   |                                                                                                                                                                                                       | Resp.: Direzione - RPCT - Segreteria |
|   |   |                                                                                                                                                                                                       | Esito:<br>31/12/2026                 |
| 2 | B | Aggiornamento della Sezione "Bandi di Gara e Contratti" in linea con la Delibera n. 601 del 19 dicembre 2023, che ha integrato la Delibera n. 264 del 20 giugno 2023                                  | Entro: 31/12/2025                    |
|   |   |                                                                                                                                                                                                       | Resp.: Acquisiti /RUP/ RPCT          |
|   |   |                                                                                                                                                                                                       | Esito: 31/12/2026                    |

**6. MAPPA DEL RISCHIO REATO E AZIONI COLLEGABILI**

L'Analisi dei Rischi Reato consiste nella valutazione della probabilità che il Rischio Reato si realizzi e delle conseguenze che lo stesso produce (probabilità e impatto), al fine di giungere alla determinazione del livello di rischio.

Si considerano come elementi di calcolo la probabilità di accadimento e l'impatto/gravità/criticità dello stesso. In base al prodotto ottenuto tra i valori di queste due variabili, si definisce il livello di rischio e si individuano le tipologie di soluzione da adottare per abbassare il livello fino a uno stato che possa essere considerato sotto controllo.

**La probabilità di Accadimento**

La Probabilità di Accadimento deve essere intesa come la possibilità che un reato possa essere commesso, alla luce della conoscenza che la persona/e intervistata/e ha/hanno dell'operatività aziendale, delle procedure esistenti e della qualità professionale delle persone che operano nell'ambito dell'organizzazione.

| Per Probabilità |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bassa: 1        | <ul style="list-style-type: none"><li>- nessun evento negativo precedente</li><li>- presenza di Procedure scritte e regole condivise</li><li>- Controlli presenti e registrati</li><li>- Personale formato</li><li>- basso <i>Turn Over</i> di Personale</li></ul>                                               |
| Media: 2        | <ul style="list-style-type: none"><li>- evidenze scritte relative solo ad alcuni Controlli che occorre effettuare</li><li>- poche Regole scritte che regolamentano l'attività o il processo a rischio</li><li>- maggiore <i>Turn Over</i> di Personale</li><li>- Formazione limitata e non pianificata</li></ul> |
| Alta: 3         | <ul style="list-style-type: none"><li>- nessuna Regola scritta che regola l'attività o il processo a rischio</li><li>- assenza di Controlli intermedi e finali sulle attività</li><li>- Formazione assente</li></ul>                                                                                             |



### Impatto/Gravità/Criticità

Rappresenta l'importanza per l'Ente dell'Area nel cui ambito può essere commesso il reato, l'ammontare e il tipo di Sanzioni che la commissione del reato comporta e le conseguenze sull'operatività di APF Valtellina.

| Per Impatto/Gravità |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Basso: 1            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Costi minimi in caso di accadimento per ripristinare la conformità</li> <li>- Sanzione ridotta non impattante sulla funzionalità aziendale</li> </ul>                                                                                                                                                           |
| Medio: 2            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Costi elevati che non comportino conseguenze per l'operatività dell'Azienda</li> <li>- Sanzioni seppur elevate che non impattano sulla operatività dell'Azienda</li> </ul>                                                                                                                                      |
| Alto: 3             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Costi in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività dell'Azienda (Costi gestione, contenzioso, richieste danni, etc.)</li> <li>- Sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività dell'Azienda (interdizione e pubblicazione Sentenza)</li> </ul> |

### Relazione tra Probabilità e Impatto/Gravità/Criticità per definire il Livello di Rischio

| Probabilità | Alta (3)  | 3         | 6         | 9        |
|-------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|             | Media (2) | 2         | 4         | 6        |
|             | Bassa (1) | 1         | 2         | 3        |
| IMPATTO     |           | Basso (1) | Medio (2) | Alto (3) |

**1= Basso/Sotto Controllo**

**2 = Basso**

**Da 3 a 4 = Medio**

**6 =Alto**

**9= Altissimo**

**III. Possibili Soluzioni**

| LIVELLO |                              | POSSIBILI SOLUZIONI                                                                                          |
|---------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9       | <b>Altissimo</b>             | Cessazione o misure straordinarie<br>(Piano specifico)                                                       |
| 6       | <b>Alto</b>                  | Procedure<br>Controllo<br>Addestramento e Formazione<br>Necessità di realizzazione nel breve periodo         |
| 3 - 4   | <b>Medio</b>                 | Procedure<br>Controllo<br>Addestramento e Formazione<br>Possibilità di realizzazione nel breve/medio periodo |
| 2       | <b>Basso</b>                 | Procedure<br>Controllo<br>Addestramento e Formazione<br>Possibilità di realizzazione nel lungo periodo       |
| 1       | <b>Basso/Sotto Controllo</b> | Consapevolezza                                                                                               |