





AREA DI RISCHIO GENERALE ANAC: D. CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI															
Amministrazione e finanza	Codi passivo	37	Gestione del ciclo passivo per il pagamento di fatture emesse da appaltatori nei confronti della Società quali Soggetti Attuatori	pagamento di fatture agli appaltatori anche in assenza del raggiungimento del SAL o in assenza dei requisiti necessari al fine di evitare l'emanazione di titoli di credito con conseguente inadempienza nei confronti dei fornitori e compromissione di benefici economici indotti	2	3	3	ALTA	1) Amministrazione, Controllo e Risorse Umane 2) Project Management (incluso controllo RUP e CA) 3) Amministratore Delegato	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
	Tesoreria	38	Gestione del conto di tesoreria intestato a Globalis S.p.A. per il pagamento di Soggetti Attuatori per la realizzazione del progetto contenuto nel Programma dettagliato degli interventi concernenti la costruzione del Tribunale	addebitare il trasferimento di fondi a favore di un Soggetto Attuatore, pur essendo dall'addebitato supportato documentalmente e in mancanza del rispetto degli obblighi di legge, assicurando che la stessa attività di banca sia regolarmente autorizzata a effettuare il versamento e che il conto di tesoreria sia correttamente gestito e monitorato	3	3	3	ALTA	1) Responsabile Amministrazione, Controllo e Risorse Umane 2) Amministratore Delegato	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
	Contabilità e bilancio	39	Tenuta della contabilità generale, verifica delle informazioni e dei dati mensili in contabilità e riconciliazione bancaria	insufficiente tenuta contabile generale di verifiche relative ad operazioni non rilevanti al fine di assicurare il risultato di esercizio per integrare i vari elementi contabili e avere delle disponibilità economiche da utilizzare a fini correnti	1	2	3	MEDIO	1) Amministrazione, Controllo e Risorse Umane	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
	Contabilità e bilancio	40	Previdenza, verifica e chiusura della base di bilancio Finanziario	Assenza della chiusura del bilancio di esercizio, ad es. mediante compensazione e introduzione delle poste relative ai di bilancio, al fine di ridurre l'importo del bilancio di esercizio e di conseguire i risultati contabili previsti per il bilancio di esercizio	1	2	3	BASSO	1) Amministrazione, Controllo e Risorse Umane	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
Trattamento economico organi societari		41	Emolumenti e rimborso spese agli organi societari	Utilizzo di fondi della società per offrire posti e altre forme di trattamento in favore di pubblici ufficiali o comunque private per emolumenti o rimborsi	2	2	3	MEDIO	1) Responsabile Amministrazione, Controllo e Risorse Umane	Si	Si	Si	ALTA	ALTA	
AREA DI RISCHIO GENERALE ANAC: D. CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI															
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Verifiche Ispettive	42	Gestione delle verifiche ispettive da parte di Autorità Pubbliche (Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza, ecc.)	Assenza di procedure di difesa, rilievi e altre forme di benefici in favore di pubblici ufficiali impegnati in varie funzioni, anche durante l'adempimento di pubblici uffici medianti, al fine di evitare rilievi e sanzioni a proprio vantaggio	3	3	3	MEDIO	1) Responsabile Amministrazione, Controllo e Risorse Umane 2) Amministratore Delegato	Si	Si	Si	MEDIA	ALTA	
	Antiriciclaggio	43	Attualità normativa di cui al D.lgs. 231/2007 e s.m.i. in materia di antiriciclaggio	insufficiente attuazione operativa soggetta per creare situazioni di vantaggio personale o di terzi	3	3	3	ALTA	1) Direzione Fin.	Si	Si	Si	MEDIA	MEDIO	La Società ha individuato quale strumento per affrontare i rischi, la scelta dei tempi indicati, l'istituzione di una struttura operativa finalizzata al lavoro utile al personale impegnato nei controlli di prima linea che individua anche i flussi informativi verso il Gestore SOE. Trento dicembre 2024
AREA DI RISCHIO GENERALE ANAC: E. AREA AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO															
Contenzioso	Gestione dei contenziosi giudiziali	44	Gestione dei contenziosi giudiziali	Conferimento di incarichi a legali e professionisti in conflitto di interessi per il recupero crediti mediante recupero crediti Utilizzo dell'incarico professionale di legge al fine di evitare la commissione di reato di favoreggiamento di pubblici ufficiali (ex art. 306 bis C.P.)	2	2	3	MEDIO	1) Legale e Compliance	Si	Si	Si	MEDIA	BASSO	
AREA DI RISCHIO GENERALE ANAC: F. INCARICHI E NOMINE															
Conferimento di incarichi e nomine	Conferimento incarichi di collaborazione	45	Conferimento di incarichi di collaborazione	inviata a incarichi sollecitazioni dei professionisti di legge per il conferimento degli incarichi, alla scopo di operazioni soggette a obblighi di trasparenza (art. 108 bis D.Lgs. n. 179/2012) Inviata a incarichi di legge "ad hoc" al fine di agevolare un candidato particolare e conseguire vantaggi personali	2	1	1	BASSO	1) Funzione Richiesta 2) Responsabile Amministrazione, Controllo e Risorse Umane 3) Amministratore Delegato - Direttore Generale	Si	Si	Si	MEDIA	BASSO	
	Cumulio di impieghi, conferimento di incarichi e dipendenti ed incarichi extra istituzionali	46	Cumulio di impieghi, conferimento di incarichi ed incarichi extra istituzionali in materia di impiego di lavoro (anche a titolo oneroso e gratuito)	inviata a incarichi che comportano il superamento dell'adempimento di incarichi in materia di incarichi con rapporto a tempo pieno e a tempo parziale, in violazione dell'art. 108 bis D.Lgs. n. 179/2012 e della legge di riforma del lavoro	2	1	1	BASSO	1) Responsabile Amministrazione, Controllo e Risorse Umane 2) Amministratore Delegato - Direttore Generale	Si	Si	Si	MEDIA	BASSO	La Società ha individuato quale ulteriore strumento per affrontare i rischi la seguente misura, di attuare nei tempi indicati: adottare procedure di trasparenza e di pubblicazione delle informazioni relative ai incarichi conferiti, al fine di assicurare la trasparenza e la correttezza delle operazioni di conferimento di incarichi extra istituzionali.
AREA DI RISCHIO SPECIFICA ANAC: A. MONITORAGGIO E RENDICONTAZIONE															
Attività di monitoraggio e rendicontazione	Elaborazione della rendicontazione e della documentazione giustificativa di commesse in relazione ai progetti gestiti dalla Società quali Soggetti Attuatori	47	Elaborazione della rendicontazione e della documentazione giustificativa di commesse in relazione ai progetti gestiti dalla Società quali Soggetti Attuatori	Previdenza di documentazione falsa in relazione alla data di presentazione della commessa (anche tramite emissione di dati falsificati) e/o omissione di informazioni rilevanti e/o omissione di informazioni pertinenti	2	3	3	ALTA	1) Project Management	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
	Verifica dello stato di avanzamento dei progetti realizzati da Soggetti Attuatori tenuti al debito delle somme relative	48	Verifica dello stato di avanzamento dei progetti realizzati da Soggetti Attuatori tenuti al debito delle somme relative	Assenza del raggiungimento di uno stato di avanzamento dei progetti finanziati alla data di scadenza per la consegna dei documenti e/o mancato pagamento dei costi di gestione	3	3	3	ALTA	1) Project Management 2) Amministrazione, Controllo e Risorse Umane	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	
	Rendicontazione	49	Gestione della rendicontazione della spesa relative ai progetti realizzati da Soggetti Attuatori tenuti	errata e alterata imputazione di costi rendicontati al fine di creare vantaggi di vantaggio personale e/o appaltatori componenti	3	3	3	ALTA	1) Project Management 2) Amministrazione, Controllo e Risorse Umane	Si	Si	Si	ALTA	BASSO	