

Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Affidamento di forniture, servizi o lavori	PROGRAMMAZIONE selezione del fabbisogno	Amministratore Unico	1.previsione difforme a quella effettiva per favorire l'affidamento ad un predestinato fornitore; 2.rapporti consolidati fra amministratore e fornitore;	1.individuazione preventiva della tipologia/caratteristiche tecnico professionali dei soggetti a cui affidare l'appalto; 2. Definizione dell'oggetto della prestazione e delle specifiche tecniche; 3 Obbligo di adeguata motivazione nella determina che stabilisce l'indizione della procedura di scelta del contraente o di affidamento del servizio/fornitura; 4 Audit interni su fabbisogno e, se possibile, programmazione annuale per quanto riguarda i servizi e le forniture affidate in modo ricorrente;		Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	PROGETTAZIONE	Amministratore Unico - RUP	1.definizione dei requisiti dei concorrenti per l'accesso alla gara al fine di favorire un'impresa; 2.mancata o incompleta definizione dell'oggetto; 3.mancata o incompleta quantificazione del corrispettivo; 4.mancata comparazione di offerte; 5. Abuso del ricorso alla proroga dell'affidamento; 6. anomalia nella fase di acquisizione delle offerte (che non garantisce la segretezza e la parità di trattamento); 7. mancata o incompleta definizione di clausole risolutive e/o penali;	1. Previsione di requisiti oggettivi per l'accesso alla procedura di gara; 2. Definizione dell'oggetto della prestazione; 3 Definizione di clausole di garanzia e di applicazioni di penali per le mancate esecuzioni delle prestazioni; 4. Definizione delle modalità e dei tempi di pagamento delle controprestazioni; 5. Rotazione fra soggetti fornitori; 6. Programmazione di lunghi periodi di durata dell'appalto, in modo da imporre comunque un procedimento di confronto concorrenziale sia pure tra soggetti che potrebbero essere stati previamente individuati; 7. Individuazione del RUP per il procedimento di affidamento; 8. Rispetto del Regolamento interno per gli affidamenti in economia; 9. ricorso alla ricerca di mercato/piccola consultazione commerciale/richesta di preventivi anche nel caso di affidamenti sotto soglia (sotto 40.000 euro)	1. Gli uffici verificano che sia adottata una procedura di evidenza pubblica/cottimo fiduciario; 2. Esistenza della motivazione per la scelta del contraente; 3. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione delle lettere di invito; 4. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione dei relativi contratti di affidamento	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	SELEZIONE DEL FORNITORE	Amministratore Unico - RUP	1. Mancanza di apposita determina a giustificazione dell'avvio della procedura/affidamento diretto; 2. mancata o incompleta verifica dei requisiti richiesti; 3. ingiustificata revoca del bando di gara; 4. discrezionalità nella definizione dei criteri di aggiudicazione; 5. Mancata trasparenza nelle modalità di dialogo con gli operatori consultati;	1. Rispetto del Regolamento interno per gli affidamenti in economia; 2. ricorso alla ricerca di mercato/piccola consultazione commerciale/richesta di preventivi anche nel caso di affidamenti sotto soglia (sotto 40.000 euro) nel rispetto delle sottosoglie previste dal Regolamento interno per gli acquisti in economia. 3. Utilizzo della piattaforma START per lo svolgimento delle procedure in modalità interamente telematica delle gare; 4. Nomina di apposita Commissione Giudicatrice nelle ipotesi di affidamenti effettuati con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa; 5. Se la procedura viene svolta in modalità cartacea garantire il corretto recepimento della documentazione di gara nei termini previsti dalla lettera di invito/bando (attraverso la protocollazione inserendo i riferimenti del giorno di arrivo e dell'orario);	1. Gli uffici verificano che sia adottata una procedura di evidenza pubblica/cottimo fiduciario; 2. Esistenza della motivazione per la scelta del contraente; 3. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione delle lettere di invito; 4. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione dei relativi contratti di affidamento	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	VERIFICA AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEL CONTRATTO	RUP - COMMISSIONE GIUDICATRICE - UFFICIO SEGRETERIA	1. Mancata verifica dei requisiti richiesti dal codice degli appalti per la stipula del contratto con la Società; 2. Alterazione dei contenuti delle verifiche per favorire determinati operatori economici; 3. Ricorrente aggiudicazione ai medesimi operatori economici; 4. Mancata pubblicazione del riferimento alla determina a contrarre sul sito internet della società;	1. Utilizzo della piattaforma START in modo da avere accesso alla documentazione di gara in modo telematico; 2. Garanzia del corretto invio della documentazione relativa alla procedura di gara - attraverso la piattaforma START; 3. Scelta dei componenti della Commissione tra i soggetti in possesso dei necessari requisiti; 4. Verifica dei requisiti richiesti e dichiarati in sede di gara dai fornitori; 5. Nel caso in cui la procedura venga svolta in modalità cartacea garantire la corretta conservazione della documentazione ricevuta mediante opportuna archiviazione;	1. Prevedere la collegialità della verifica dei requisiti (RUP e dipendenti ufficio segreteria); 2. Prevedere una check list di controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione di previsti dal codice; 3. Pubblicazione del risultato della procedura sul sito internet della società;	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa

	ESECUZIONE DEL CONTRATTO acquisto beni e/o servizi	Amministratore Unico - RUP - Ufficio Segreteria	1. mancata prestazione o anomalia della prestazione non conforme all'ordine; 2. modifiche ingiustificate degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri;	1. controllo della corrispondenza tra la prestazione resa e quella prevista dal contratto; 2. controllo di applicazione di eventuali penali per il ritardo nell'esecuzione della prestazione	1. Gli uffici verificano che venga effettuata la prestazione prevista dal relativo contratto; 2. controllo della corretta applicazione delle penali qualora ci sia stato un ritardo nell'esecuzione della prestazione.	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	ESECUZIONE DEL CONTRATTO e RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO liquidazione delle somme per prestazioni di forniture, servizi o lavori	Ufficio Segreteria - RUP - Amministratore Unico	1. Assenza o incompletezza della verifica riguardo alla regolarità della prestazione; 2. Mancata applicazione di penali nel caso in cui ricorra la fattispecie; 3. Mancata corrispondenza delle somme liquidate rispetto alle previsioni convenute; 4. Mancata verifica della regolarità contributiva dell'operatore economico (DURC) 5. rischio di mancato rispetto dei termini previsti dai singoli contratti e, in caso di superamento degli stessi, informativa al responsabile della prevenzione con indicazione del ritardo	1. Attestazione dell'avvenuta verifica della regolare prestazione; 2. Annotazione da cui risultino gli elementi di calcolo che giustificano la quantificazione delle somme da liquidare; 3. Pubblicazione del contratto nell'elenco annuale pubblicato ex art. 1, c.32 L. n.190/2012; 4. Aggiornamento con cadenza semestrale della pubblicazione nell'elenco degli affidamenti di servizi, forniture ed incarichi pubblicato sul sito della società;	1. Gli uffici controllano l'effettiva prestazione effettuata; 2. Gli uffici controllano la corrispondenza tra la prestazione effettuata e l'importo richiesto; 3. Gli uffici provvedono ad acquisire il DURC regolare prima di effettuare il pagamento; 4. Gli uffici controllano che ci sia l'indicazione del CIG corrispondente all'oggetto nella fattura e nel bonifico di disposizione di pagamento; 5. Se necessario verificare di quanto i contratti conclusi si siano discostati, in termini di costi e tempi di esecuzione rispetto ai contratti inizialmente aggiudicati	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Affidamento di servizi finanziari	selezione del fabbisogno	Amministratore Unico	1. Previsione difforme all'effettiva esigenza al fine di favorire la contrazione di un rapporto finanziario con un determinato fornitore (banca, istituto finanziario etc.)	1. Valutazione oggettiva delle effettive esigenze aziendali basata su report e/o analisi economico - finanziarie			bassa
	selezione del fornitore		1. Mancata effettuazione di una procedura di evidenza pubblica al fine di favorire l'affidamento ad un determinato soggetto; 2. Mancata previsione dei requisiti oggettivi per l'accesso alla procedura di affidamento; 3. anomalia nella fase di acquisizione delle offerte (che non garantisce la segretezza e la parità di trattamento); 4. Mancata o incompleta verifica dei requisiti richiesti; 5. Discrezionalità nella definizione dei criteri di aggiudicazione	1. Prevedere criteri preventivi per l'attribuzione dei punteggi e per la scelta del fornitore; 2. Ricorso ad una procedura di gara per la scelta del fornitore; 3. Nomina del RUP del procedimento; 4. Rispetto della normativa e del Regolamento interno per gli affidamenti in economia	1. Gli uffici verificano che sia adottata una procedura di evidenza pubblica/cottimo fiduciario; 2. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione delle lettere di invito; 3. Verifica dei requisiti richiesti; 4. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la previsione dei relativi contratti di affidamento	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Affidamenti di incarichi professionali	selezione del fabbisogno	Amministratore Unico	1. Previsione difforme alle reali esigenze della società al fine di giustificare l'affidamento di un incarico ad una determinata persona; 2. Mancata individuazione di motivazioni atte a giustificare la ricerca e/o il ricorso a personale esterno; 3. Eventuali rapporti di parentela e/o affinità del professionista con l'Amministratore Unico	1. Previsione oggettiva in base alle reali esigenze della società; 2. Idonee motivazioni per giustificare il ricorso a personale esterno (es. mancanza di professionalità all'interno della struttura)		Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	selezione del professionista	Amministratore Unico - RUP	1. Eccessiva discrezionalità nell'individuazione dell'affidatario dell'incarico; 2. Carenze di trasparenza sulle modalità di individuazione dei requisiti richiesti per partecipare alla selezione e/o conferimento diretto; 3. Ripetività nell'assegnazione dell'incarico al medesimo soggetto	1. Conferimento di incarico mediante procedura ad evidenza pubblica o comunque tramite procedura che garantisca la pubblicità e trasparenza della selezione; 2. Attribuzione dell'incarico con previsioni di verifica dell'attività svolta; 3. Acquisizione, all'atto dell'incarico, della dichiarazione di assenza di cause di incompatibilità; 4. Pubblicazione tempestiva nel link "Amministrazione trasparente" comprensivo di cv dell'incaricato e del compenso previsto; 5. Individuazione del RUP per il procedimento di affidamento	1. Gli uffici verificano che sia adottata una procedura di evidenza pubblica e/o procedura di comparazione tra curricula presentanti; 2. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la predisposizione del bando nel caso di procedura ad evidenza pubblica 3. Verifica dei requisiti richiesti e della idonea motivazione a base della scelta del contraente; 4. Assistenza del RUP da parte del consulente legale per la previsione dei relativi contratti di affidamento	Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
	effettuazione della prestazione	Amministratore Unico - RUP	mancata prestazione o anomalia della prestazione non conforme a quella prevista nel contratto di affidamento della consulenza	controllo della corrispondenza tra la prestazione resa e quella prevista dal contratto	1. Gli uffici verificano che venga effettuata la prestazione prevista dal relativo contratto		bassa
	liquidazione delle somme per prestazioni professionali	Ufficio Segreteria - Amministratore Unico	1. Assenza o incompetenza della verifica della effettiva esecuzione della prestazione richiesta; 2. Manca o incompleta verifica della corrispondenza tra quanto richiesto e l'importo previsto per la prestazione	1. Attestazione dell'avvenuta verifica della regolare prestazione; 2. Annotazione da cui risultino gli elementi di calcolo che giustificano la quantificazione delle somme da liquidare	1. Gli uffici controllano l'effettiva prestazione effettuata; 2. Gli uffici controllano la corrispondenza tra la prestazione effettuata e l'importo richiesto; 3. Gli uffici controllano che ci sia l'indicazione del CIG corrispondente all'oggetto	peculato - concussione -	bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
	nuove assunzioni		1. Determinazione di particolari requisiti al fine di assicurare la partecipazione di specifici soggetti; 2. Interventi ingiustificati di modifica del bando; 3. Irregolare composizione della Commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; 4. omessa o incompleta verifica dei requisiti	1. Definizione dei requisiti richiesti e della tipologia di prove da inserire nel bando; 2. Rispetto del Regolamento interno per le procedure selettive; 3. Eventuale assistenza da parte di società esterna per la preparazione del bando (società che collabora con LH seguendo le indicazioni di LH); 4. Nomina di apposita Commissione Esaminatrice formata da esperti nelle materie oggetto del bando	L'Amministratore Unico controlla gli atti predisposti dagli uffici ; si prevede anche un controllo di terzo livello da parte dell'Organismo di Vigilanza		bassa

Personale	riconoscimento di premi	Amministratore Unico	1. Mancata comparazione tra l'attività svolta dal dipendente ed il premio che si vuole attribuire; 2. Inesistenza del raggiungimento di appositi obiettivi da parte del dipendente; 3. Previsione di attribuzione di un premio indipendentemente dal raggiungimento di risultati da parte del dipendente	1. Previsione di apposite motivazioni per l'attribuzione di determinati premi; 2. Preventiva previsione di determinati premi in relazione al conseguimento di determinati obiettivi aziendali; 3. Comparazione/Proporzionalità tra l'attività svolta dal dipendente ed il premio attribuito	L'Amministratore Unico controlla gli atti predisposti dagli uffici ; si prevede anche un controllo di terzo livello da parte dell'Organismo di Vigilanza		bassa
	avanzamenti di carriera		1. Attribuzione di avanzamento di carriera senza opportune giustificazioni; 2. Attribuzione di avanzamento di carriera senza valutazione dell'esistenza di idonei requisiti dovuti ad esempio all'anzianità di servizio etc;	1. Predeterminazione di idonei requisiti per l'attribuzione dell'avanzamento di carriera	L'Amministratore Unico controlla gli atti predisposti dagli uffici ; si prevede anche un controllo di terzo livello da parte dell'Organismo di Vigilanza		bassa
	autorizzazioni rimborsi spese		1. Mancata autorizzazione all'effettuazione della missione oggetto di rimborso spese; 2. Mancanza dei giustificativi a base del rimborso richiesto; 3. Sproporzione tra la missione autorizzata ed il relativo rimborso richiesto	1. Previsione di apposita autorizzazione all'effettuazione della missione; 2. Esistenza e congruità dei giustificativi a base della richiesta di rimborso spese; 3. Autorizzazione scritta alla liquidazione dell'importo del rimborso	1. Gli uffici controllano l'esistenza dell'apposita autorizzazione, dei giustificativi in base alla richiesta di rimborso e dell'autorizzazione scritta alla liquidazione dell'importo; 2. L'Amministratore Unico controlla gli atti predisposti dagli uffici		bassa
	utilizzo beni aziendali - fondo cassa economale	singolo dipendente	1. Utilizzo improprio dei beni aziendali - per motivi personali 2. Danneggiamento del bene aziendale 3. Utilizzo fondo cassa in situazioni non previste dal Regolamento interno sulle spese economali	1. Utilizzo dei beni aziendali previa apposita autorizzazione		peculato	
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Omaggi e Spese di Rappresentanza	ricevimento di omaggi	singolo dipendente	1. Accettare omaggi il cui valore sia superiore a € 150,00	1. Prevedere un codice di comportamento interno che vieti ai dipendenti di accettare omaggi di rilevante entità (il cui valore superi euro 150,00)		concussione	bassa
	spese di rappresentanza	Amministratore Unico	1. Mancata ineranza della spesa sostenuta con l'attività della società; 2. Mancata tracciabilità della spesa sostenuta (esistenza di scontrini e/o fatture); Mancata intestazione alla società della fattura	1. Giustificazione della attività oggetto di rimborso spese con l'attività di rappresentanza della società; 2. Tracciabilità della spesa sostenuta (tramite scontrino o fattura); 3. Prevedere un limite di spesa al di sopra del quale far emettere fattura intestata alla società (euro 30,00)	1. Gli uffici controllano la corrispondenza dell'attività svolta e l'esistenza di idoneo giustificativo al fine della liquidazione del pagamento della spesa di rappresentanza; 2. Al fine di un maggiore controllo ogni mese viene inviata un'informativa agli orari di controllo (ODV e Collegio Sindacale)		bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Gestione documentazione / materiale d'ufficio		singolo dipendente	1. Comunicazione all'esterno di notizie o informazioni riguardanti l'ambito lavorativo; 2. Mancata trasparenza - intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività degli uffici, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento di risultati di fini istituzionali e sull'utilizzo di risorse pubbliche	1. Trasparenza nelle attività poste in essere; 2. Pubblicazione di atti e/o informazioni sul sito internet al fine della trasparenza delle attività della società	Controlli da parte dell'Amministratore Unico sulle attività poste in essere dalle dipendenti	peculato - abuso d'ufficio/ rivelazione di segreti d'ufficio	bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Sponsorizzazioni		Amministratore Unico	1. Mancata ineranza con lo scopo sociale; 2. Favorire l'azionista, il Responsabile Anticorruzione o i dipendenti	1. Coerenza e corrispondenza con gli scopi previsti nello statuto quali oggetto della società; 2. Coerenza con le previsioni aziendali relativamente agli importi stanziati a bilancio per eventuali sponsorizzazioni ; 3. obbligo di presentare la documentazione relativa all'evento per il quale si chiede la sponsorizzazione e verifica dell'inserimento del logo di LH spa nei documenti che sponsorizzano l'evento		Concussione - Corruzione (per esercizio della funzione e per un atto contrario ai doveri di ufficio)	bassa
Processo	Sottoprocesso	Responsabile dell'attività	Rischi connessi	Misure di prevenzione	Controlli interni	Reato astrattamente connesso	Probabilità di realizzazione
Transazioni e/o services infragruppo	prestiti / finanziamenti	Amministratore Unico	1. Effettuare dei prestiti/finanziamenti a condizioni non di mercato; 2. Prevedere dei tassi di interesse sproporzionati rispetto all'andamento di mercato; 3. Concedere finanziamenti senza la previsione di parametri per la remunerazione del finanziamento	1. Analisi della situazione economico - finanziaria della società per valutare l'istruttoria della concessione del finanziamento; 2. Prevedere appositi criteri per l'individuazione dei tassi di interesse da applicare			bassa
	operazioni con altre parti correlate		1. Esistenza di persone fisiche o società i cui dirigenti o i cui rappresentanti legali abbiano un legame di parentela o economico con l'Amministratore Unico o con un dipendente della società (se quest'ultimo è coinvolto attivamente nella decisione o nell'esecuzione dell'operazione)	1. Controllare attraverso visure camerali la compagine societaria; 2. Far presentare apposita dichiarazione dai legali rappresentanti di insussistenza di legami di parentela con l'A.U. e/o con i dipendenti della società (qualora ne ricorra la fattispecie)			bassa
	servizi a favore delle società		1. Effettuare prestazioni di servizi a condizioni non di mercato; 2. Effettuare servizi a favore delle società non previsti dallo scopo sociale	1. Coerenza e corrispondenza con lo scopo sociale dell'attività posta in essere quale services a favore delle società partecipate			bassa