

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Reclutamento del Personale	Procedure Selettive	Attività propedeutiche all'espletamento delle procedure selettive _ Valutazione del Fabbisogno del Personale	Errata valutazione della capacità assunzionale nel Piano del Fabbisogno del personale al fine di favorire il reclutamento di candidati determinati
		Predisposizione del Bando di Selezione e Svolgimento delle Prove Selettive	Individuazione di criteri di accesso volti a favorire un candidato; predisposizione di specifiche prove selettive atte a favorire un candidato; valutazioni inique sul valore da attribuire alle singole prove e sulla scelta delle stesse per favorire un partecipante, previa corruzione di un responsabile del processo di selezione.
		Deliberazione di adozione dei Bandi di Selezione che devono essere approvati dalla Regione Autonoma della Sardegna	Nessun evento rischioso
		Deliberazione della Nomina delle Commissioni d'esame	Nomina di uno o più Commissari che abbiano un rapporto di familiarità o coniugio con i candidati di una selezione al fine di favorirne l'assunzione
		Svolgimento delle prove selettive	Alterazione della procedura concorsuale rispetto a quanto disposto nel Bando e nella normativa vigente
		Delibera di Approvazione della Graduatoria da approvare dalla Regione Autonoma della Sardegna	Nessun evento rischioso
		Espletamento procedure concorsuali o di selezione	Assunzione di un candidato non idoneo alla posizione da ricoprire, in violazione delle regole procedurali e delle norme vigenti
		Assunzione tramite centri di impiego	Alterazione dei risultati della procedura concorsuale
		Procedure di Mobilità tra Aziende Trasporti	Alterazione dei risultati della procedura
		Espletamento procedure selettive	Ricorso a collaborazioni esterne non supportate da reale esigenza
		Pubblicità nelle procedure selettive	Non adeguata pubblicità dell'avviso di selezione al fine di favorire un particolare candidato
		Espletamento procedure selettive	Abuso di discrezionalità nella determinazione del trattamento retributivo dei candidati selezionati per l'assunzione
		Pubblicazione delle Graduatorie	Nessun evento rischioso
		Analisi oggetto della verifica/ispezione	Nessun evento rischioso
		Rapporti con la Regione, USTIF ed autorità pubbliche e giudiziarie	Gestione impropria dei rapporti con la Regione, USTIF ed autorità pubbliche e giudiziarie al fine di procurare un vantaggio a sé o ad un terzo

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Attività Ispettive	Verifiche e Accertamenti	Predisposizione delega	Attribuzione di delega a un soggetto in conflitto di interesse (es. familiare/conoscente del P.U.)
		Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestioni degli adempimenti delle verifiche e delle ispezioni in materia previdenziale ed assicurativa.....	Gestione impropria dei rapporti con enti, autorità previdenziali, ASL, Vigili del Fuoco, agenzie pratiche automobilistiche, MCTC, al fine di procurare un vantaggio a sé o ad un terzo
		Espletamento della verifica/ispezioni	Volontarie omissioni di documentazione/informazioni con conseguente influenza delle operazioni di verifica/ispezioni. Comportamenti corruttivi (attivi e passivi) tra i soggetti coinvolti nell'ispezione
		Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestioni degli adempimenti delle verifiche e delle ispezioni in materia previdenziale ed assicurativa	Alterazione della documentazione rilasciata alla società certificatrice al fine di ottenere la certificazione o il rinnovo della stessa
		Esito della verifica/ispezione	Nessun evento rischioso
Incarichi e Nomine	Nomina organi sociali	Nomina soggetto individuato	Nessun evento rischioso
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione e/o falsificazione dei dati (dichiarati dal soggetto o detenuti dalla Società) da pubblicare nel sito trasparenza
		Verifiche inerenti lo svolgimento dell'incarico	Mancata verifica o inesatta verifica sulla sussistenza di un conflitto di interesse
	Nomina Revisore Contabile	Manifestazione d' interesse	Definizione di criteri e requisiti volti a favorire un partecipante
		Valutazione delle manifestazioni d'interesse	Nessun evento rischioso attribuibile alla società
		Nomina del Revisore	Valutazione discezione dei Soci per favorire un determinato Soggetto
		Espletamento adempimenti connessi alla nomina	Omissione e/o falsificazione dei dati (dichiarati dal soggetto o detenuti dalla Società) da pubblicare nel sito trasparenza
		Definizione dell'Oggetto dell'Affidamento	Alterazione, concorrenza a mezzo di errata/non funzionale individuazione dell'oggetto; violazione del divieto di Artificioso frazionamento
		Individuazione dello strumento per l'affidamento	Alterazione della concorrenza attraverso individuazione impropria dello strumento per l'affidamento
		Individuazione strumento per l'affidamento	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa
		Individuazione strumento per l'affidamento	Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa
		Requisiti di qualificazione	Definizione dei requisiti di accesso alla gara, dei requisiti tecnico-economici e dei criteri di valutazione delle offerte non congrui al fine di favorire un partecipante

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Gare e Appalti	Acquisiti sopra e sotto soglia	Requisiti di qualificazione	Violazione dei principi di non discriminazione e parità di trattamento
		Requisiti di qualificazione	Abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione per l'iscrizione nell'Elenco di ditte qualificate, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari
		Requisiti di qualificazione	Abuso di discrezionalità nella determinazione delle imprese a cui inviare una richiesta di offerta al fine di favorire un'impresa
		Requisiti di aggiudicazione	Determinazione dei criteri di valutazione in sede di bando o avviso al fine di favorire un concorrente
		Requisiti di aggiudicazione e anomalie delle offerte	Incompleta o errata effettuazione delle verifiche della documentazione attestante il possesso da parte dell'operatore economico dei requisiti generali, Abuso di discrezionalità in sede di verifica dell'anomalia delle offerte a vantaggio di una particolare impresa
		Requisiti di aggiudicazione	Abuso di discrezionalità in sede di verifica della documentazione attestante i requisiti tecnici ed economici a favore di un partecipante
		Requisiti di aggiudicazione	Uso distorto dei criteri di aggiudicazione-definizione a base d'asta al fine di favorire un'impresa
		Affidamenti diretti	Alterazione concorrenza (abuso di discrezionalità nella selezione di un fornitore, mancato ricorso a minima indagine di mercato, divieto artificioso frazionamento, abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie)
Revoca del bando	Abuso di ricorso alla revoca al fine di escludere concorrenti indesiderati, non affidare ad aggiudicatario provvisorio, o di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso		
	Esecuzione del contratto	Stipula del contratto	Gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dalla controparte per la stipula del contratto
		Verifica e controllo dell'esecuzione del contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al crono programma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o ingiustificato pagamento anticipato; Accettazione materiali non conformi al capitolato; Accettazione materiali non conformi nelle forniture di beni; Utilizzo non giustificato/non autorizzato di materiali fuori contratto; Mancato rispetto delle disposizioni previste nel DUVRI; Mancato rispetto di condizioni contrattuali previste
		Eventi/Modifiche contrattuali	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara).

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Gare e Appalti		Varianti in corso di esecuzione del contratto	Uso improprio delle varianti in corso d'opera, tramite certificazione di varianti non necessarie, al fine di consentire all'impresa aggiudicatrice un compenso maggiore rispetto a quello stabilito con l'aggiudicazione
		Subappalto	Autorizzazione illegittima al subappalto, nel mancato rispetto del codice dei contratti, rischio che operino ditte subappaltatrici non qualificate o colluse con associazioni mafiose
		Verifica della conformità/Collaudato	Assenza di adeguata verifica di conformità
	Gestione Elenco fornitori	Iscrizione fornitore	Nessun evento rischioso
		Verifica dei requisiti da parte della Commissione	Verifiche finalizzate a favorire un determinato fornitore
		Cancellazione dall'elenco	Mancato avvio di procedura di cancellazione nel caso di accertamento mancanza requisiti
		Verifiche dello status del fornitore iscritto	Verifiche non idonee ad accertare il reale possesso dei requisiti al fine di favorire un determinato fornitore
		Costituzione elenco fornitori	Nessun evento rischioso
	Affidamenti diretti	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno; Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso dell'affidamento diretto, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa; determinazione dell'esigenza di acquisto sulla base delle specifiche caratteristiche di un determinato fornitore
		Richiesta preventivo/Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione del progetto d'acquisto non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisti legata ad interessi particolari; Definizione dei requisiti di accesso all'affidamento diretto dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza.
		Acquisizione dei preventivi	Nessun evento rischioso
		Verifica requisiti	Verifica non corretta dei requisiti al fine di favorire un soggetto
		Affidamento	Abuso del provvedimento di revoca dell'affidamento, annullamento o non aggiudicazione dell'affidamento, al fine di bloccare una procedura il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario; Alterazione od omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Immotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di affidamento e/o nella stipula del contratto, che possono indurre l'affidatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto
		Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'affidamento nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
	Procedure negoziate	Acquisizione dell'esigenza di acquisto	Non aderenza alla programmazione sia in termini di tempistica delle procedure, sia in termini di acquisti conformi alla programmazione, sia in termini di quantità adeguate al fabbisogno; Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante abuso delle procedure negoziate, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, per favorire una impresa
		Redazione e approvazione del progetto di acquisto	Redazione ed approvazione della manifestazione d'interesse non rispondente a quanto definito in base al fabbisogno e non rispondente a criteri di efficienza/ efficacia, ma alla volontà di premiare interessi particolari; Intempestiva redazione e approvazione del progetto di acquisto legata ad interessi particolari; Definizione dei requisiti di accesso alla manifestazione d'interesse dei concorrenti al fine di favorire un determinato soggetto; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza.
		Manifestazione di interesse	Predisposizione di determinati requisiti di partecipazione al fine di favorire la partecipazione di determinati soggetti; Prescrizioni dell'avviso e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici; Nomina del RUP privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza
		Richiesta d'offerta o lettera di invito	Predisposizione di clausole contrattuali al fine di favorire/sfavorire la partecipazione
		Acquisizione delle offerte	Nessun evento rischioso
		Nomina Commissione di gara	Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad esempio, la formalizzazione della nomina prima della scadenza del termine di presentazione delle offerte o la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne o l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità)
		Espletamento procedura	Azioni e comportamenti da parte della Commissione di gara tesi a dare delle valutazioni discrezionali volte a favorire un concorrente; Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolare l'esito; Motivazione infondata sulla non congruità dell'offerta al fine di favorire un concorrente, nonostante la sufficienza e pertinenza delle giustificazioni addotte dal concorrente o l'accettazione di giustificazioni di cui non si è verificata la fondatezza
		Contratti	
Stipulazione del contratto	Mancato rispetto dei contenuti dell'offerta nelle condizioni contrattuali al fine di favorire il contraente		
		Definizione del budget annuale	Impiego non conforme delle attività di programmazione dei fabbisogni, al fine di prevedere ulteriori costi aziendali strumentali al compimento di attività illecite

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Contabilità	Bilancio e Finanza	Predisposizione del bilancio di esercizio e degli atti contabili	Esposizione e/o omissione di dati non rispondenti al vero al fine di trarre in inganno i soci o il pubblico e ed indurre in errore i destinatari sulla reale situazione economico-patrimoniale
		Calcolo delle imposte e tasse diverse aziendali	Alterazione del procedimento di calcolo delle imposte e tasse diverse al fine di attribuire vantaggi personali
		Gestione degli incassi	Incasso di somme non dovute o già incassate a fronte di crediti non documentati poiché non supportati da fattura (es. rimborso passeggeri, oneri contrattuali)
	Bilancio e Finanza	Verifica delle fatture	Verifica non corretta al fine di favorire/sfavorire il fornitore
		Registrazione della fattura	Nessun evento rischioso
		Recupero crediti	Gestione impropria del recupero crediti al fine di procurare un vantaggio ad un particolare cliente
		Fatturazione attiva	Manipolazione del calcolo del corrispettivo del servizio erogato al fine di emettere fatture di importo inferiore a favore di un cliente
		Gestione dei pagamenti	Autorizzazione al pagamento di fatture fittizie
		Gestione dei pagamenti	Autorizzazione al pagamento di fatture non scadute al fine di favorire un determinato fornitore
		Gestione dei pagamenti	Pagamento di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un determinato fornitore
		Gestione dei pagamenti	Effettuazione di movimentazioni di cassa non autorizzate o non supportate da documentazione giustificativa
		Pagamento delle fatture	Disposizione di pagamenti prima del termine della scadenza di un importo diverso da quello dovuto
	Contenzioso Legale	Denunce penali	Istruttoria preliminare sui rapporti di rilievo penale
Denuncia			Nessun evento rischioso
Rapporti con forze dell'ordine per eventuali integrazioni			Comportamenti volti a omettere elementi utili alle indagini al fine di favorire un determinato soggetto in cambio di denaro o altra utilità
Gestione delle eventuali costituzioni di parte civile nei procedimenti penali			Nessun evento rischioso
Sinistri		Istruttoria preliminare	Non corretto inquadramento della fattispecie a danno della società e a favore della controparte in cambio di denaro o altra utilità; Fornire pareri tendenti a non far emergere responsabilità in capo alle controparti così da favorire l'abbandono della controversia a vantaggio della controparte aziendale, in cambio di denaro o altra utilità
		Registrazione dei sinistri	Nessun evento rischioso
		Istruzione delle pratiche e successiva gestione	Mancata interruzione della prescrizione per i sinistri attivi
		Gestione incassi	Nessun evento rischioso
		Rendicontazione contabile	Nessun evento rischioso

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
		Gestione eventuale fase giudiziale	Nessun evento rischioso
Progettazione Tecnica	Progettazione lavori	Progettazione stabili ed infrastrutture	Omessa rilevazione di aspetti progettuali non corrispondenti alle esigenze aziendali al fine di favorire la controparte
		Direzione lavori di realizzazione immobili ed infrastrutture	Abuso di discrezionalità nella direzione lavori ed omissione di intervento in caso di inadempienze, al fine di favorire la controparte
		Gestione dei contratti di manutenzione stabili di proprietà	Abuso di discrezionalità nell'esecuzione di manutenzione degli stabili di proprietà, prevedendo manutenzioni superiori rispetto alle reali esigenze al fine di favorire uno o più fornitori
		Controllo della gestione dei contratti di manutenzione stabili di proprietà	Abuso di discrezionalità nei controlli sulle manutenzioni degli stabili di proprietà allo scopo di favorire la controparte
		Gestione e controllo del patrimonio ferroviario	Definizione dei requisiti di accesso alla procedura ad evidenza pubblica in caso di locazione degli stabili lungo linea, al fine di favorire un partecipante
Manutenzioni	Rotabili e logistica	Gestione manutenzioni degli autobus, dei treni e dei tram	Abuso di discrezionalità nell'elaborazione del programma di manutenzione ordinaria e straordinaria del parco rotabile, richiedendo manutenzioni superiori rispetto alle reali esigenze al fine di favorire un fornitore
		Gestioni dei controlli sulle manutenzioni degli autobus, dei treni e dei tram	Abuso di discrezionalità nei controlli sulle manutenzioni degli autobus, dei treni e dei tram allo scopo di favorire la controparte
		Approvvigionamento ricambi e gestione del magazzino	Abuso di discrezionalità nella determinazione delle imprese iscritte nell'elenco di ditte qualificate a cui inviare una richiesta di offerta per categorie di ricambi, al fine di favorire un'impresa
	Infrastrutture e Impianti Tecnologici	Gestione manutenzione delle infrastrutture ed apparecchi tecnologici	Abuso di discrezionalità nella gestione della manutenzione delle infrastrutture e ed apparecchi tecnologici, richiedendo manutenzioni superiori rispetto alle reali esigenze al fine di favorire un fornitore
		Gestione dei controlli sulle manutenzioni delle infrastrutture ed apparecchi tecnologici	Abuso di discrezionalità nei controlli sulle manutenzioni delle infrastrutture e ed apparecchi tecnologici allo scopo di favorire la controparte
		Protezione dei sistemi informativi	Accesso ai sistemi informativi al fine di estrarre documenti/informazioni aziendali riservate/sensibili da diffondere a terzi
		Gestione database dati sensibili	Manomissione dei sistemi informativi al fine di eliminare tracce informatiche sintomatiche di attività illecite
TPL	Linea Automobilistica	Gestione delle linee automobilistiche	Abuso nell'elaborazione della turnazione del lavoro (guida) al fine di favorire soggetti particolari
		Gestione dei Sinistri	Abuso di discrezionalità della formulazione di una proposta di risarcimento danni al fine di favorire la controparte
	Linea Ferroviaria Metrotranviaria	Gestione delle linee ferroviarie	Abuso nell'elaborazione della turnazione del lavoro (guida) al fine di favorire soggetti particolari
		Gestione delle linee metro-tramvie	Abuso nell'elaborazione della turnazione del lavoro (guida) al fine di favorire soggetti particolari
		Gestione produzione titoli di viaggio	Manomissione della macchina emettrice, attraverso accesso al sistema, al fine di ottenere una duplicata produzione di titoli di viaggio per sé o per altri

Registro degli Eventi Rischiosi			
Area di Rischio	Processi	Fasi	Identificazione degli Eventi Rischiosi
Commerciale	Titoli di Viaggio	Gestione vendita titoli di viaggio	Falsificazione documenti di consegna; omesso controllo degli incassi delle vendite e dei resi al fine di favorire sé o altri;
		Gestione noleggi Trenino Verde	Emissione di fatture fittizie sul noleggio del Trenino Verde, con l'indicazione di dati non rispondenti al reale servizio effettuato
		Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestioni degli adempimenti delle verifiche e delle ispezioni in materia previdenziale ed assicurativa	Alterazione della documentazione rilasciata alla società certificatrice al fine di ottenere la certificazione o il rinnovo della stessa
		Gestione eventi di promozione aziendale	Affidamento a terzi di eventi non rispondenti alle reali esigenze aziendali al fine di favorire altri soggetti