

FINLOMBARDA GESTIONI SGR  
Misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza 2022-2024  
ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE  
1. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze

| Aree di rischio                                     | Id Proc | Macro Processo/Processo                         | Fase/Attività   | Struttura organizzativa  | Id Risk | Rischio  | Fattori abilitanti   | Misure generali   | Misure specifiche  | Disegno delle misure       | Efficacia delle misure   | Rischio residuo | Motivazione  | Misure da intraprendere   | Responsabile dell'attuazione della misura | Stato di attuazione al 12/2021 |
|---|---------|---|---|--|---------|--|--|---|--|----------------------------|--------------------------|-----------------|--|---|---|--------------------------------|
| 1. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Programmazione degli acquisti di beni e servizi | Definizione e approvazione del budget                               | Coordinatore amministrativo / Amministratore Delegato / Consiglio di Amministrazione | ACQ_01  | Definizione del fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza e di economicità  | Uso improprio o distorto della discrezionalità                       | Applicazione Codice etico   | Procedura di predisposizione e approvazione del budget e monitoraggio  | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure sono attuate   |   |   |                                |
| 2. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione acquisti                               | Autorizzazione Richiesta di acquisto (RDA)                          | Amministratore Delegato/Consiglio di Amministrazione                                 | ACQ_02  | Scelta dei requisiti finalizzata a favorire un fornitore   | Uso improprio o distorto della discrezionalità                       | Applicazione Codice etico   | Procedura Gestione della spesa; Autorizzazioni secondo i poteri di spesa; Procedura Esternalizzazione per funzioni essenziali (specifici requisiti richiesti dalla normativa vigente)  | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure sono attuate   |   |   |                                |
| 3. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione acquisti                               | Individuazione del fornitore  | Amministratore Delegato  | ACQ_03  | Scelta di requisiti finalizzata a favorire un fornitore; Non corretta modalità di valutazione, finalizzata a favorire un fornitore | Uso improprio o distorto della discrezionalità                       | Applicazione Codice etico   | Procedura Gestione della spesa; Richiesta e verifica di più preventivi per le spese più significative; Procedura Esternalizzazione per funzioni essenziali (specifici requisiti richiesti dalla normativa vigente)   | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure sono attuate   |   |   |                                |
| 4. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione acquisti                               | Stipula del contratto   | Amministratore Delegato  | ACQ_04  | Carente formalizzazione delle clausole contrattuali  | Uso improprio o distorto della discrezionalità; Carenza di controlli | Applicazione Codice etico   | Procedura Gestione della spesa; Verifiche rda ordine contratto effettuate dal Coordinatore amministrativo; Sottoscrizione in base ai poteri conferiti; Trasparenza dei contratti; Procedura Esternalizzazione (per funzioni essenziali richiesti contenuti minimi dei contratti) | Prevalentemente inadeguato | Prevalentemente efficace | MEDIO           | Il rischio è valutato MEDIO in attesa degli esiti della verifica della Funzione Accentrata di Controllo (FAC) sugli acquisti, da cui potrebbe emergere la necessità di ulteriori presidi | Verifica da parte della Funzione Accentrata di Controllo sugli acquisti | Funzione Accentrata di Controllo          | Verifica in fase di chiusura   |
| 5. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione conflitti di interesse                 | Individuazione e analisi delle situazioni di conflitto di interesse | FAC/Amministratore Delegato  | ACQ_05  | Mancata individuazione/gestione di situazioni di conflitto di interessi  | Uso improprio o distorto della discrezionalità                       | Applicazione Codice etico; Policy in materia di identificazione e gestione dei conflitti di interesse | Dichiarazione conflitti di interesse; Mappatura dei conflitti rilevati; Tenuta e gestione del registro conflitti da parte della FAC  | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure indicate sono attuate  |   |   |                                |
| 6. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione degli acquisti                         | Esecuzione del contratto  | Coordinatore amministrativo  | ACQ_06  | Non conformità al contratto nella esecuzione del servizio/fornitura  | Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti     | Applicazione Codice etico   | Procedura Gestione della spesa; Verifica conformità con ordine di acquisto e contratto; Procedura Esternalizzazione funzioni operative essenziali  | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure indicate sono attuate  |   |   |                                |
| 7. Approvvigionamento di beni, servizi e consulenze | ACQ     | Gestione degli acquisti                         | Esecuzione del contratto  | Referente esternalizzazione  | ACQ_07  | Carente monitoraggio dei contratti di esternalizzazione di funzioni operative importanti   | Uso improprio o distorto della discrezionalità; Accordi illeciti     | Applicazione Codice etico   | Il referente delle attività esternalizzate monitora la corretta esecuzione dei contratti e presenta una dettagliata relazione annuale al Consiglio di Amministrazione  | Prevalentemente adeguato   | Prevalentemente efficace | BASSO           | Le misure indicate sono attuate  |   |   |                                |