

MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO N. 1 PTPCT 2022-2024

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	UNITA' RESPONSABILE	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE E ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO
					1	2	3	4	5	6										
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	La Salerno Pulita S.p.A. non adotta provvedimenti amministrativi																			
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	La Salerno Pulita S.p.A. non adotta provvedimenti amministrativi																			
CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)	Procedure contrattuali a evidenza pubblica / Procedure ristrette / Affidamento diretto	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore unico</li> <li>Coordinatori</li> <li>Responsabili</li> <li>Capo settori</li> <li>RUP</li> <li>Settore tecnico: Ufficio Gare e Contratti</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti dello stesso;</li> <li>individuazione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnici economici dei concorrenti finalizzata a favorire un'impresa;</li> <li>uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa;</li> <li>abuso nel ricorso alle procedure negoziate e all'affidamento diretto;</li> <li>abuso di discrezionalità nella selezione dei fornitori a cui inviare una richiesta di offerta al fine di favorire determinati soggetti;</li> <li>agevolazione di soggetti predeterminati;</li> <li>pubblicità assente o non conforme alla normativa;</li> <li>mancaza da parte del fornitore del livello qualitativo coerente con l'esigenza manifestata;</li> <li>abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari;</li> <li>abuso di discrezionalità nella valutazione delle offerte pervenute al fine di favorire un determinato fornitore;</li> <li>gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto;</li> <li>gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'ordine;</li> <li>mancaza di livello qualitativo/quantitativo coerente con l'esigenza manifestata;</li> </ul>	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>MEDIO: seppur non si siano mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati e siano presenti specifiche norme e procedure, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>trasparenza;</li> <li>formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> </ul>	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa di settore (D.Lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti");</li> <li>rispetto delle procedure interne previste dal Sistema di Gestione Qualità;</li> <li>rispetto delle "Disposizioni in materia di approvvigionamento ed acquisti";</li> <li>rispetto dei protocolli e delle procedure previsti dal Modello 231.</li> </ol> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>trasparenza dei dati secondo la normativa applicabile.</li> </ol>	<p>In attuazione</p>	<p>Continuativa</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa (SI/NO)</li> <li>rispetto delle procedure interne e dei regolamenti interni applicabili (SI/NO)</li> <li>segregazione dei processi decisionali (SI/NO)</li> <li>tracciabilità dei processi decisionali (SI/NO)</li> <li>pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione Trasparente" (SI/NO)</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>RUP</li> <li>RPCT</li> </ul>	<p>RPCT</p>	<p>Monitorare il rispetto della disciplina di legge in materia, ogniqualvolta si deve ricorrere a tali procedure.</p>
		Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento		Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio											
		Individuazione dei requisiti di qualificazione e aggiudicazione		Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio											
		Valutazione delle offerte		Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Verifica di eventuali anomalie delle offerte		Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio											
CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)	Procedure contrattuali a evidenza pubblica / Procedure ristrette / Affidamento diretto	Individuazione dei soggetti e conferimento	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore unico</li> <li>Coordinatori</li> <li>Responsabili</li> <li>Capo settori</li> <li>RUP</li> <li>Settore tecnico: Ufficio Gare e Contratti</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>abuso di discrezionalità nella valutazione delle offerte pervenute al fine di favorire un determinato fornitore;</li> <li>gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'ordine;</li> <li>mancaza di livello qualitativo/quantitativo coerente con l'esigenza manifestata;</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>trasparenza;</li> <li>formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> </ul>	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa di settore (D.Lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti" e Linee Guida ANAC n. 4 e n. 12 «Affidamento dei servizi legali»);</li> <li>rispetto delle procedure interne previste dal Sistema di Gestione Qualità;</li> <li>rispetto delle "Disposizioni in materia di approvvigionamento ed acquisti";</li> <li>rispetto del "Regolamento per accreditamento, valutazione, funzionamento e gestione "Albo fornitori";</li> <li>rispetto dei protocolli e delle procedure previsti dal Modello 231.</li> </ol> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>trasparenza dei dati secondo la normativa applicabile.</li> </ol>	<p>In attuazione</p>	<p>Continuativa.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>numero di affidamenti effettuati previa comparazione su numero di affidamenti complessivi (target 100% - salvo deroghe)</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>RUP</li> <li>RPCT</li> </ul>	<p>RPCT</p>	<p>Verificare il rispetto della normativa in materia e allo stesso tempo regolamentare in maniera, sempre più analitica, le modalità e procedure di approvvigionamento adottate dalla Società, con riferimento alle soglie stabilite dalla legge.</p>
		Verifica e Controllo		Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Programmazione		Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio											
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Reclutamento	Progettazione della procedura	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>Coordinatori</li> <li>Responsabili</li> <li>Capo settori</li> <li>Settore Amministrazione</li> <li>Settore paghe e personale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>procedure di selezione con requisiti troppo specifici orientati a favorire uno o più candidati;</li> <li>previsione di requisiti d'accesso personalizzati;</li> <li>insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;</li> <li>irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: ancorché i processi (e le singole fasi) analizzati siano governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate, la discrezionalità che oggettivamente contraddistingue talune fasi dei processi considerati induce ad adottare un atteggiamento prudenziale nella valutazione dei rischi connessi.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>trasparenza;</li> </ul>	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Rispetto della normativa (art. 35 del D.Lgs. n. 165/2001);</li> <li>rispetto dei protocolli e delle procedure previsti dal Modello 231.</li> </ol> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>trasparenza dei dati secondo la normativa applicabile.</li> </ol>	<p>In attuazione</p>	<p>Continuativa</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa e dei provvedimenti della Società, ove adottati (SI/NO)</li> <li>pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (SI/NO)</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> </ul>	<p>RPCT</p>	<p>Monitorare il rispetto della disciplina di legge in materia, ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure.</p>
		Selezione del candidato		Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Individuazione del candidato e stipula del contratto		Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Formulazione proposta		Medio	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio											
	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Progressioni di carriera	Valutazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> <li>Coordinatori</li> <li>Responsabili</li> <li>Capo settori</li> <li>Settore Amministrazione</li> <li>Settore paghe e personale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari;</li> <li>abuso di discrezionalità;</li> <li>mancaza rispetto della normativa in materia di progressioni di carriera;</li> </ul>	Medio	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: ancorché i processi (e le singole fasi) analizzati siano governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate, la discrezionalità che oggettivamente contraddistingue talune fasi dei processi considerati induce ad adottare un atteggiamento prudenziale nella valutazione dei rischi connessi.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>trasparenza;</li> </ul>	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa (D.Lgs. n. 165/2001);</li> <li>applicazione delle disposizioni stabilite dal C.C.N.L. di settore in quanto applicabile.</li> </ol>	<p>In attuazione</p>	<p>Continuativa</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa (SI/NO)</li> <li>rispetto delle previsioni del CCNL applicato (SI/NO)</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> </ul>	<p>RPCT</p>
Formalizzazione			Medio		Basso	Basso	Medio	Basso	Medio											
Definizione dell'oggetto dell'affidamento			Alto		Alto	Basso	Medio	Basso	Medio											
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Progressioni di carriera	Individuazione dei requisiti	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi a consulenti o collaboratori esterni;</li> <li>individuazione di requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti o collaboratori esterni;</li> <li>fissazione di criteri e requisiti troppo specifici atti a favorire un partecipante alla selezione;</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: è lecito ritenere tali</p>	<p>Non sono disponibili dati che</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Rispetto della normativa (D.Lgs. n.</li> </ol>	<p>In attuazione</p>	<p>Continuativa</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>rispetto della normativa</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Unico</li> </ul>	<p>RPCT</p>	<p>Monitorare il rispetto</p>	
		Individuazione dei requisiti		Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio											

	<b>Conferimento di incarichi di collaborazione e di consulenza esterni</b>	Valutazione dei requisiti	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Coordinatori</li> <li>• Responsabili</li> <li>• Capo settori</li> <li>• Settore Amministrazione</li> <li>• Settore tecnico</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• inadeguata o errata valutazione delle competenze dei consulenti o collaboratori esterni;</li> <li>• mancata applicazione della normativa per il conferimento (D.Lgs. n.165/2001);</li> <li>• violazione dei principi di terzietà, imparzialità e concorrenza;</li> <li>• nomina di professionisti che abbiano interessi personali e/o professionali in comune con la Società;</li> <li>• nomina di professionisti che siano privi dei requisiti tecnici idonei e adeguati allo svolgimento dell'incarico;</li> <li>• omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito;</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio	MEDIO: e' lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• trasparenza;</li> </ul>	<p>1) rispetto della normativa (D.Lgs. n. 165/2001), dei protocolli e delle procedure previsti dal Modello 231.</p> <p><b>MISURE DI TRASPARENZA:</b></p> <p>1) trasparenza dei dati secondo la normativa applicabile.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) rispetto della normativa (D.Lgs. n. 165/2001)</p> <p>2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (SI/NO)</p>	Amministratore Unico	RPCT	della disciplina di legge in materia, ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure.			
<b>GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO</b>	<b>Gestione delle entrate</b>	Incasto delle somme previste dai contratti	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Settore Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• mancata rilevazione delle posizioni creditorie;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenziati rende minimo il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenziati rende minimo il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenziati rende minimo il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenziati rende minimo il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenziati rende minimo il rischio di eventi corruttivi</p> <p>MEDIO: seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione);</li> </ul>	MISURE DI CONTROLLO: Rispetto delle modalità e dei tempi di incasso, previsti dal contratto	In attuazione	Continuativa	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	Responsabile Settore Amministrazione	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
		Recupero crediti	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Settore Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ritardo nell'adozione di provvedimenti di messa in mora;</li> <li>• ritardo nell'adozione di provvedimenti propedeutici e funzionali alla riscossione coatta;</li> <li>• abuso di potere diretto a privilegiare alcuni debitori;</li> </ul>	Medio	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio				MISURE DI CONTROLLO: 1) verifica del rispetto dei tempi dei solleciti;	In attuazione	Periodica	1) audit di controllo	Revisore					
	<b>Gestione economica</b>	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Coordinatori</li> <li>• Responsabili</li> <li>• Capo settori</li> <li>• Settore Amministrazione</li> <li>• Settore paghe e personale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso				<p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione);</li> </ul>	MISURE DI CONTROLLO: 1) verifica a campione dell'organo di revisione contabile;	In attuazione	Verifiche trimestrali	1) audit di controllo	Revisore	RPCT	Monitorare i processi, con l'ausilio degli organi di controllo, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.
		Gestione dei rapporti bancari		<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione dei conti bancari senza delega;</li> <li>• effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							MISURE DI CONTROLLO: 1) affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo del homebanking;	In attuazione	Continuativa	1) verifica dell'operatività solo in presenza di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking	Amministratore Unico		
		Utilizzo delle carte di credito		<ul style="list-style-type: none"> <li>• utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							MISURE DI CONTROLLO: 1) controllo degli estratti finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate ed estromettere le medesime;	In attuazione	Periodica	1) audit di controllo	Revisore		
		Indennità e rimborso spese		<ul style="list-style-type: none"> <li>• autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati;</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio							MISURE DI CONTROLLO: 1) rispetto delle regolamentazioni interne stabilite in materia;	In attuazione	Continuativa	1) rispetto delle disposizioni interne (SI/NO)	Amministratore Unico		
	<b>Pagamenti</b>	Pagamento fornitori	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• RUP</li> <li>• Coordinatori</li> <li>• Responsabili</li> <li>• Capo settori</li> <li>• Settore Amministrazione</li> <li>• Settore Tecnico</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori;</li> <li>• concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore;</li> <li>• inaccurato controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto);</li> <li>• provvedimento autorizzatorio iniquo al fine di favorire un particolare fornitore;</li> <li>• effettuazione di pagamenti non giustificati da posizioni debitorie aperte;</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio				<p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione);</li> </ul>	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: 1) segregazione delle responsabilità (un dipendente delegato predispone il pagamento, l'Amministratore Unico ne approva e autorizza, di volta in volta, l'esecuzione)	In attuazione	Periodica	1) verifica a campione (min. 10% dei pagamenti)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Responsabile Settore Amministrazione</li> <li>• Revisore</li> </ul>	RPCT	Monitorare i processi, con l'ausilio degli organi di controllo, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.
				MISURE DI CONTROLLO: 1) verifiche e attività di monitoraggio periodiche	In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Responsabile Settore Amministrazione</li> <li>• Revisore</li> </ul>															
MISURE DI CONTROLLO: 1) rispetto della normativa in materia;				In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO) 2) verifica a campione (min. 20%) 3) audit di controllo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Responsabile Settore Amministrazione</li> <li>• Revisore</li> </ul>																
<b>Tenuta delle scritture contabili</b>	Tenuta delle scritture contabili	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Settore Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p> <p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione);</li> </ul>	MISURE DI CONTROLLO: 1) rispetto della normativa in materia;	In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Responsabile Settore Amministrazione</li> <li>• Revisore</li> </ul>	RPCT	Monitorare i processi, con l'ausilio degli organi di controllo, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
			MISURE DI CONTROLLO: 2) utilizzo di apposito software;	In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore unico</li> <li>• Revisore</li> <li>• Collegio Sindacale</li> </ul>																
<b>Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo</b>	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Settore Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• alterazione dei dati relativi al Bilancio;</li> <li>• disallineamento tra bilancio preventivo e consuntivo;</li> <li>• mancato assessoramento;</li> </ul>	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>BASSO: nell'area considerata, la formalizzazione di tutti i processi evidenzia il rischio di eventi corruttivi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• trasparenza;</li> </ul>	MISURE DI CONTROLLO: 1) rispetto dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore unico</li> <li>• Revisore</li> <li>• Collegio Sindacale</li> </ul>	RPCT	Monitorare i processi, con l'ausilio degli organi di controllo, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
			MISURE DI CONTROLLO: 2) audit di controllo	In attuazione	Periodica	1) rispetto dei principi contabili (SI/NO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore unico</li> <li>• Revisore</li> <li>• Collegio Sindacale</li> </ul>																
<b>CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI</b>	La Salerno Pulita S.p.A. non effettua controlli, verifiche ed ispezioni																						
<b>INCARICHI E NOMINE</b>	<b>Affidamento di incarichi di consulenza</b>	Per tale processo si rinvia all'area "Contratti Pubblici" e all'area "Acquisizione e gestione del personale"																					
	<b>Affidamento di incarichi ai dipendenti</b>	La Salerno Pulita S.p.A. non procede al conferimento di incarichi ai dipendenti																					
<b>AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO</b>	<b>Affari legali e contenzioso</b>	Ricezione atti giudiziari	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Unico</li> <li>• Settore Amministrazione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti;</li> <li>• inappropriata gestione della pratica con conseguente impatto sulle tempistiche e sull'esito;</li> <li>• mancata adozione di azioni tempestive;</li> </ul>	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO: i processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche procedure interne. Non risultano pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• applicazione del Codice di Comportamento adottato dalla Società;</li> <li>• formazione del personale in merito alle procedure adottate;</li> <li>• trasparenza;</li> </ul>	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: •Adeguatezza della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità;	In attuazione	Continuativa	1) numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (target 100%)	Amministratore Unico	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
		Valutazione sull'eventualità di intentare o evitare un procedimento			Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio				MISURE DI CONTROLLO: Tracciabilità dei processi decisionali.							1) tracciabilità dei processi decisionali (SI/NO)		
		Individuazione professionista legale per patrocinio			Per tale fase del processo si rinvia all'area "Contratti Pubblici" relativamente agli affidamenti diretti																		

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTPCT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decidere interno alla PA; 3) manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata; 4) opacità del processo decisionale; 5) livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano; 6) grado di attuazione delle misure di trattamento.