

## AREA DI RISCHIO – 3 GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

RIF. PROCESSO	PROCESSO	FASI DEL PROCESSO	SETTORI ORGANIZZATIVI COINVOLTI	CATALOGO DEI RISCHI PRINCIPALI	MISURE GENERALI DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	MISURE SPECIFICHE DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	RESPONSABILE DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	ANALISI DEL RISCHIO	
									VALUTAZIONE COMPLESSIVA	MOTIVAZIONI
3.1	Liquidazione e pagamento fatture agli operatori economici affidatari di lavori, servizi, forniture	<b>Input:</b> 1) check fatture  <b>Attività:</b> 1)Verifica dei presupposti  <b>Output:</b> 1) Liquidazione	Coordinatore Area Amministrativa	Disparità di trattamento nella gestione della tempistica nella liquidazione dei rimborsi	Sistemi di controllo interni, misure generali in tema di trasparenza meccanismi di rotazione del personale, gestione dei casi di conflitto di interessi, disciplina degli incarichi di consulenza e collaborazione, verifica casi inconferibilità e incompatibilità, verifica del divieto di svolgere attività incompatibili dopo la cessazione del rapporto con l'amministrazione, controlli su precedenti penali, misure di tutela del whistleblower, adozione di protocolli di legalità per gli affidamenti, realizzazione di un sistema di monitoraggio per il rispetto dei termini di legge e procedurali, sistema di monitoraggio dei rapporti, iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale, sistema di reportistica interna, formazione, rispetto delle regole del codice etico.	Policy Corporate and Finance del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex d.lgs 231/2001. Monitoraggio di secondo livello del file di riepilogo.	Coordinatore Area Amministrativa	Misure di trattamento del rischio già in attuazione	B-	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;</li> <li>○ esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto;</li> <li>○ grado di interesse esterno</li> <li>○ elevate competenze del personale addetto ai processi</li> <li>○ assenza di eventi corruttivi in passato</li> </ul>

RIF. PROCESSO	PROCESSO	FASI DEL PROCESSO	SETTORI ORGANIZZATIVI COINVOLTI	CATALOGO DEI RISCHI PRINCIPALI	MISURE GENERALI DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	MISURE SPECIFICHE DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	RESPONSABILE DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	ANALISI DEL RISCHIO	
									VALUTAZIONE COMPLESSIVA	MOTIVAZIONI
3.2	Dati sui pagamenti	<b>Attività:</b> Controllo sulle uscite di liquidità effettuate dalla Società	Coordinatore Area Amministrativa	Uscite anomale relative a particolari voci di spesa	Sistemi di controllo interni, misure generali in tema di trasparenza meccanismi di rotazione del personale, gestione dei casi di conflitto di interessi, disciplina degli incarichi di consulenza e collaborazione, verifica casi inconferribilità e incompatibilità, verifica del divieto di svolgere attività incompatibili dopo la cessazione del rapporto con l'amministrazione, controlli su precedenti penali, misure di tutela del whistleblower, adozione di protocolli di legalità per gli affidamenti, realizzazione di un sistema di monitoraggio per il rispetto dei termini di legge e procedurali, sistema di monitoraggio dei rapporti, iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale, sistema di reportistica interna, formazione, rispetto delle regole del codice etico	Policy Corporate and Finance del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex d.lgs 231/2001. Report semestrale indicante uscite suddiviso per voci di spesa	Coordinatore Area Amministrativa	Misure di trattamento del rischio già in attuazione	B-	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;</li> <li>○ esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto;</li> <li>○ grado di interesse esterno</li> <li>○ elevate competenze del personale addetto ai processi</li> <li>○ assenza di eventi corruttivi in passato</li> </ul>

RIF. PROCESSO	PROCESSO	FASI DEL PROCESSO	SETTORI ORGANIZZATIVI COINVOLTI	CATALOGO DEI RISCHI PRINCIPALI	MISURE GENERALI DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	MISURE SPECIFICHE DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	RESPONSABILE DELLE MISURE	TEMPI DI ATTUAZIONE	ANALISI DEL RISCHIO	
									VALUTAZIONE COMPLESSIVA	MOTIVAZIONI
3.3	Tempestività dei pagamenti	<b>Attività:</b> Controllo tempi di effettuazione dei pagamenti eseguiti dalla Società	Coordinatore Area Amministrativa	Disparità di trattamento nella liquidazione dei pagamenti verso fornitori	Sistemi di controllo interni, misure generali in tema di trasparenza meccanismi di rotazione del personale, gestione dei casi di conflitto di interessi, disciplina degli incarichi di consulenza e collaborazione, verifica casi inconferribilità e incompatibilità, verifica del divieto di svolgere attività incompatibili dopo la cessazione del rapporto con l'amministrazione, controlli su precedenti penali, misure di tutela del whistleblower, adozione di protocolli di legalità per gli affidamenti, realizzazione di un sistema di monitoraggio per il rispetto dei termini di legge e procedurali, sistema di monitoraggio dei rapporti, iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale, sistema di reportistica interna, formazione, rispetto delle regole del codice etico	Policy Corporate and Finance del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex d.lgs 231/2001. Report annuale realizzato dopo approvazione Bilancio d'Esercizio dell'Anno interessato	Coordinatore Area Amministrativa	Misure di trattamento del rischio già in attuazione	B-	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;</li> <li>○ esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto;</li> <li>○ grado di interesse esterno</li> <li>○ elevate competenze del personale addetto ai processi</li> <li>○ assenza di eventi corruttivi in passato</li> </ul>