

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUZIONE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [I]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE 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	Rilascio permessi di sosta	Procedura di rilascio o/o rinnovo di permessi nei confronti di residenti, nonché rilasci permessi di permessi speciali	Amministratore Unico Ufficio permessi residenti (ZPRU)	Ufficio permessi residenti (ZPRU)	<ul style="list-style-type: none"> Omessa verifica dei requisiti necessari per l'ottenimento del permesso Ommissione nella rilevazione di eventuali criticità emerse nella procedura di rinnovo, con lo scopo di favorire un determinato soggetto alla conservazione del permesso Attività istruttoria preordinata al fine di favorire la formulazione di un giudizio positivo al rilascio dell'autorizzazione, a favore di determinati soggetti 	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO:</p> <p>Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati. Il processo di istruttoria è puntualmente motivato e tracciato.</p>	Non sono disponibili dati attesi l'assenza in passato di eventi corruttivi nel processo esaminato, né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del Codice di comportamento Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto del regolamento rilascio permessi Carta dei Servizi Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> 1) Applicazione del regolamento rilascio permessi (SINO) 2) Rispetto della Carta dei Servizi (SINO) 3) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINO) 4) Verifica della documentazione presentata a supporto della richiesta del permesso (SINO) 	Ufficio permessi residenti (ZPRU)	RPCT	Monitorare il processo al fine di mantenere il livello di rischio basso, garantendo al contempo, la massima trasparenza delle attività svolte.	
LA SALERNO MOBILITA' S.P.A. NON ADOTTA TALE TIPOLOGIA DI PROVVEDIMENTI																						
CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)	Procedure contrattuali a evidenza pubblica/ Procedure ristrette	Definizione dell'oggetto e scelta della modalità per l'affidamento	Amministratore Unico Direttore Tecnico RUP	Referenti /Responsabili dei servizi Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare RUP	<ul style="list-style-type: none"> Determinazione di fabbisogni inasistenti e/o non coerenti con le reali esigenze manifestate, al fine di creare i presupposti per l'avvio di una procedura 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO:</p> <p>Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati e il settore sia disciplinato da specifiche norme, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione del loro impatto economico.</p>	Non sono disponibili dati attesi l'assenza in passato di eventi corruttivi nei processi esaminati, né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto del Codice appalti Trasparenza Applicazione del Codice di comportamento Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 Rispetto delle disposizioni intese AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro Gestione albo operatori economici Informazione delle gare Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rispetto della normativa e regolamentazione di settore (Codice degli appalti) (SINO) 2) Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 (SINO) 3) Applicazione delle disposizioni intese AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro (SINO) 4) Applicazione regolamento albo operatori economici (SINO) 5) Informazione delle gare (SINO) 6) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINO) 7) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare RUP	RPCT	Monitorare il processo al fine di contenere costantemente il rischio corruttivo, garantendo al contempo, la trasparenza delle attività svolte, in considerazione della peculiarità e dell'impatto economico del processo.	
		Individuazione dei requisiti di qualificazione			<ul style="list-style-type: none"> Individuazione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnici ed economici dei concorrenti, finalizzata a favorire un determinato operatore economico Abuso di discrezionalità nella selezione dei fornitori a cui inviare una richiesta di offerta, al fine di favorire determinati soggetti 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Valutazione delle offerte e verifica di eventuali anomalie			<ul style="list-style-type: none"> Mancanza da parte del fornitore del livello qualitativo coerente con l'esigenza di fabbisogno manifestata Abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Aggiudicazione e stipula contratto			<ul style="list-style-type: none"> Gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto Violazione delle regole di trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la presentazione di ricorsi da parte degli operatori economici non aggiudicatari 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Esecuzione e controllo			<ul style="list-style-type: none"> Gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'ordine 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
	Affidamenti diretti	Definizione del fabbisogno	Amministratore Unico Direttore Tecnico RUP	Referenti /Responsabili dei servizi Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare RUP	<ul style="list-style-type: none"> Identificazione di un fabbisogno non rispondente alle reali necessità aziendali, con il solo scopo di favorire determinati soggetti, attraverso l'uso dell'affidamento diretto Determinazione dell'importo di gara al fine di poter procedere ad affidamenti diretti, favorendo un determinato soggetto 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO:</p> <p>Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, si ritiene che tali processi siano caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto ed immediato di tale processo.</p>	Non sono disponibili dati, attesi l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati, né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto del Codice appalti Trasparenza Applicazione del Codice di comportamento Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 Rispetto delle disposizioni intese AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro Gestione albo operatori economici Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rispetto della normativa e regolamentazione di settore (Codice appalti) (SINO) 2) Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 (SINO) 3) Rispetto delle disposizioni intese AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro (SINO) 4) Applicazione regolamento albo operatori economici (SINO) 5) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINO) 6) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 8) Valore totale affidamenti diretti / Valore totale affidamenti nell'anno 	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare RUP	RPCT	Monitorare costantemente il rispetto della normativa e della regolamentazione interna, al fine di contenere il rischio corruttivo nell'ambito delle modalità di approvvigionamento adottate in riferimento alle soglie previste dalla legge.	
					Individuazione dei soggetti e conferimento	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari Gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso											Medio
					Verifica e Controllo	<ul style="list-style-type: none"> Gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'ordine 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso											Medio
	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E ALLA PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Reclutamento	Programmazione	Amministratore Unico Direttore Tecnico Referenti /Responsabili dei servizi Risorse Umane	<ul style="list-style-type: none"> Impropria pianificazione della programmazione delle assunzioni, al fine di assumere personale non necessario Abuso nei processi di stabilizzazione finalizzati al reclutamento di candidati particolari 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO:</p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi; inoltre, allo stato attuale, tali processi si verificano raramente.</p>	Non sono disponibili dati, attesi l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto delle disposizioni di cui all'art. 35 del d.lgs. 165/2001 Rispetto della normativa in materia di CCNL vigente Trasparenza Applicazione del Codice di comportamento 	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della regolamentazione specifica prevista dalla procedura e dalle disposizioni dettate dal Comune di Salerno Selezione dei membri delle commissioni esaminatrici nel rispetto dei requisiti previsti per l'individuazione di professionisti esterni e/o per le nomine interne Verifica sui requisiti posseduti dai candidati e sulla veridicità delle dichiarazioni rese Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Selezione del personale" 	In attuazione	Continuativa, al verificarsi del processo	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rispetto della normativa e dei provvedimenti del Comune, ove adottati (SINO) 2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 3) Verifica delle dichiarazioni rese nell'ambito del processo (SINO) 	Amministratore Unico Direttore Tecnico Referenti /Responsabili dei servizi Risorse Umane	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure.	
			Progettazione della procedura		<ul style="list-style-type: none"> Previsione di requisiti d'accesso personalizzati Inadeguata previsione di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti intrinseci e professionali richiesti, allo scopo di reclutare candidati specifici 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio											
Selezione del candidato			<ul style="list-style-type: none"> Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati specifici 		Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio												
Individuazione del candidato e stipula del contratto			<ul style="list-style-type: none"> Inosservanza delle procedure di controllo sulle dichiarazioni rese dal candidato, al fine di favorire l'assunzione Abuso di discrezionalità nella determinazione del trattamento retributivo dei candidati selezionati per l'assunzione 		Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio												
Progressioni di carriera		Formulazione proposta	Amministratore Unico	Amministratore Unico Risorse Umane	<ul style="list-style-type: none"> Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare alcuni dipendenti 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO:</p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi; inoltre, allo stato attuale, tali processi si verificano frequentemente.</p>	Non sono disponibili dati, attesi l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto delle disposizioni di cui al d.lgs. 165/2001 Rispetto della normativa in materia di CCNL vigente Trasparenza Applicazione del Codice di comportamento 	Applicazione delle disposizioni stabilite dal CCNL di settore in quanto applicabile	In attuazione	Continuativa, al verificarsi del processo	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rispetto della normativa generale (SINO) 2) Rispetto delle previsioni del CCNL applicato (SINO) 	Amministratore Unico Risorse Umane	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure.	
		Valutazione			<ul style="list-style-type: none"> Abuso di discrezionalità Mancato rispetto della normativa in materia di progressioni di carriera 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio											
		Formalizzazione			<ul style="list-style-type: none"> Predeterminazione di criteri di valutazione dei titoli e delle prove, con lo scopo di reclutare particolari candidati. 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio											
Conferimento di incarichi di collaborazione e di consulenza esterni		Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Ufficio Contratti e Gare	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Ufficio Contratti e Gare	<ul style="list-style-type: none"> Motivazione assente, generica e poco chiara, circa la necessità di affidare incarichi a consulenti e collaboratori esterni 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO:</p> <p>È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico.</p>	Non sono disponibili dati, attesi l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Trasparenza Applicazione del Codice di comportamento Applicazione della normativa sul conflitto di interessi Applicazione della normativa su incompatibilità e inconfiribilità 	<ol style="list-style-type: none"> Gestione albo operatori economici Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Consulenti e collaboratori" 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rispetto della normativa e delle procedure specifiche (SINO) 2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 3) Verifica delle dichiarazioni rese (SINO) 	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Ufficio Contratti e Gare	RPCT	Contenere sempre più il livello di rischio insito nel processo esaminato, anche attraverso il monitoraggio del rispetto della disciplina di legge.	
					Individuazione dei requisiti	<ul style="list-style-type: none"> Individuazione di requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti e collaboratori esterni, allo scopo di favorire taluni soggetti 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso											Medio
					Valutazione dei requisiti	<ul style="list-style-type: none"> Inadeguata e errata valutazione delle competenze dei consulenti e collaboratori esterni 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso											Medio
	Conferimento, verifica e controllo				<ul style="list-style-type: none"> Mancata applicazione della normativa per il conferimento degli incarichi (d.lgs. 165/2001) Omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito 	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio											

GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Gestione delle entrate	Incaso degli importi previsti dall'esecuzione del contratto di servizio	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità	<ul style="list-style-type: none"> Anomala verifica dei pagamenti ricevuti a fronte di fatture emesse per le attività svolte in attuazione dei servizi affidati Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti Abuso di discrezionalità nella procedura di incasso relativa alle rinunce auto Abuso di discrezionalità nella gestione delle autorizzazioni comunali relative allo svolgimento di manifestazioni nelle aree sottostanti Abuso di discrezionalità nella gestione delle aree di sosta in occasione di grandi eventi 	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO: Non si sono mai verificati eventi analoghi a quelli indicati, nel passato. Gli incassi della Società provengono quasi esclusivamente dall'esecuzione del contratto di servizio con il Comune di Salerno.</p>	Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	1) Verifica di corrispondenza tra gli importi previsti nei contratti (e fatturati) e quelli riportati nelle scritture contabili	Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO)	Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico	Monitorare i processi al fine di contenere il rischio ad un livello basso ed evitare, al contempo, che si verifichino anomalie nelle attività svolte.															
		Recupero crediti			<ul style="list-style-type: none"> Ritardo nell'adozione di provvedimenti di messa in mora Abuso di discrezionalità diretto a privilegiare determinati soggetti 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio				1) Verifica del rispetto dei tempi dei solleciti	Attuata	Verifica semestrale	1) Rispetto dei tempi dei solleciti (SINO)																		
	Gestione Economica	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	Gestione dei rapporti bancari	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità	<ul style="list-style-type: none"> Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti 	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio			<p>BASSO: Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati. Con specifico riferimento ai rimborsi spese e all'utilizzo delle carte di credito la Società raramente fa ricorso a tali processi.</p>	Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	1) Verifica periodica della consistenza di cassa	Attuata	Continuativa	1) Verifica periodica della consistenza di cassa (SINO)	Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale	Monitorare i processi, con l'ausilio del Revisore unico, al fine di mantenere un basso livello di rischio.												
						<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei conti bancari senza delega Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate 	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso						Affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'home banking	Attuata	Continuativa	Esistenza di deleghe valide all'utilizzo dell'home banking (SINO)				Amministratore Unico Ufficio Contabilità											
		Utilizzo delle carte di credito	<ul style="list-style-type: none"> Utilizzo non autorizzato delle carte di credito Utilizzo delle carte di credito per spese prive del requisito di inerenza 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Alto	Controllo degli estratti finalizzato a verificare la presenza di eventuali spese non giustificate	Attuata	Verifiche semestrali						Controllo degli estratti conto finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate (SINO)	Ufficio Contabilità																	
		Indennità e rimborso spese	<ul style="list-style-type: none"> Autorizzazione di rimborsi non coerenti e/o privi di giustificativi 	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	1) Verifica dell'esistenza di specifiche previsioni autorizzatorie	Attuata	Continuativa						1) Rispetto del requisito di inerenza e congruenza delle spese (SINO)	Ufficio Contabilità Risorse Umane																	
	Pagamenti	Pagamento fornitori	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori Concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore Incompleto controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore Mancato rispetto delle scadenze contrattuali al fine di favorire determinati fornitori 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico derivante dall'elevato livello di interesse esterno che presenta il processo.</p>			Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.			<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	1) Segregazione e tracciabilità nelle fasi ovvero tra chi autorizza il pagamento e chi lo esegue	Attuata	Continuativa	1) Presenza della documentazione a supporto e delle autorizzazioni al pagamento (SINO)			Amministratore Unico Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale	Monitorare i processi, con l'ausilio del Revisore unico e del Collegio Sindacale, al fine di ottenere un contenimento costante del rischio ed evitare pagamenti non dovuti, errori e alterazioni nelle scritture contabili e di bilancio.									
<ul style="list-style-type: none"> Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori Concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore Incompleto controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore Mancato rispetto delle scadenze contrattuali al fine di favorire determinati fornitori 					Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	2) Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Pagamenti"	Attuata	Continuativa	2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO)																						
Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità	<ul style="list-style-type: none"> Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge 	Basso	Basso	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>BASSO: Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati.</p>	Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	1) Utilizzo di apposito software di contabilità					Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO)	Ufficio Contabilità			RPCT Revisore unico Collegio Sindacale			Monitorare i processi, con l'ausilio del Revisore unico e del Collegio Sindacale, al fine di ottenere un contenimento costante del rischio ed evitare pagamenti non dovuti, errori e alterazioni nelle scritture contabili e di bilancio.								
Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio di esercizio	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità Ufficio Paghe	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al bilancio d'esercizio Abuso di discrezionalità sulla valutazione di poste di bilancio al fine di occultare spese ingiustificate 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione del potenziale impatto economico.</p>			Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.		<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	1) Segregazione delle funzioni		Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO)		Amministratore Unico Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale					Monitorare i processi, con l'ausilio del Revisore unico e del Collegio Sindacale, al fine di ottenere un contenimento costante del rischio ed evitare pagamenti non dovuti, errori e alterazioni nelle scritture contabili e di bilancio.							
Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio di esercizio	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità Ufficio Paghe	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al bilancio d'esercizio Abuso di discrezionalità sulla valutazione di poste di bilancio al fine di occultare spese ingiustificate 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione del potenziale impatto economico.</p>						Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.		<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	2) Segregazione delle funzioni	Attuata	Continuativa								2) Utilizzo del software di gestione contabile (SINO)	Amministratore Unico Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale	Monitorare i processi, con l'ausilio del Revisore unico e del Collegio Sindacale, al fine di ottenere un contenimento costante del rischio ed evitare pagamenti non dovuti, errori e alterazioni nelle scritture contabili e di bilancio.			
Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio di esercizio	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità Ufficio Paghe	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al bilancio d'esercizio Abuso di discrezionalità sulla valutazione di poste di bilancio al fine di occultare spese ingiustificate 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione del potenziale impatto economico.</p>									Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	3) Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Bilancio"	Attuata							Continuativa				3) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO)	Amministratore Unico Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale

CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

LA SALERNO MOBILITA' S.P.A. NON EFFETTUA CONTROLLI, VERIFICHE E ISPEZIONI

INCARICHI E NOMINE

Affidamento di incarichi di consulenza PER TALE PROCESSO SI RINVIA ALL'AREA "CONTRATTI PUBBLICI" E ALL'AREA "ACQUISIZIONI E GESTIONE DEL PERSONALE"

Affidamento di incarichi ai dipendenti LA SALERNO MOBILITA' S.P.A. NON AFFIDA INCARICHI ESTERNI A DIPENDENTI

AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Affari legali e contenzioso	Ricezione atti giudiziari	Amministratore Unico	Protocollo	Alto	Alto	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>BASSO: Sebbene le singole fasi analizzate non siano governate da procedure interne formalizzate, il rischio risultante è ritenuto basso per l'assenza totale di anomalie nel passato.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente in materia Applicazione del Codice di comportamento Formazione del personale 	1) Adeguato controllo della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità	Attuata	Continuativa	1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (SINO)	Amministratore Unico	RPCT	Rispettare le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato.
		Valutazione sull'eventualità di intantare o evitare un procedimento		Amministratore Unico	<ul style="list-style-type: none"> Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti Inappropriata gestione della pratica con conseguente impatto sulle tempistiche e sull'esito Mancata adozione di azioni tempestive 	Alto	Alto	Basso	Basso	Basso				Medio						
	Individuazione professionista legale per patrocinio	PER TALE SOTTOPROCESSO SI RINVIA ALL'AREA "CONTRATTI PUBBLICI-AFFIDAMENTI DIRETTI" E ALL'AREA "ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE"																		

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PT/PTCT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decisore 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.