



MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO 1 AL PTPCT 2024-2026

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUZIONE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						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 e/o rinnovo di permessi nei confronti di residenti; nonché rilascio/rinnovo 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. Atività istruttoria protrounda 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: 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 attesa 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 (SINQ) Rispetto della Carta dei Servizi (SINQ) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Verifica della documentazione presentata a supporto della richiesta del permesso (SINQ) 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Applicazione del regolamento rilascio permessi (SINQ) Rispetto della Carta dei Servizi (SINQ) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Verifica della documentazione presentata a supporto della richiesta del permesso (SINQ) 	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.
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	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 insussistenti e/o non coerenti con le reali esigenze manifestate, al fine di creare i presupposti per l'avvio di una procedura Frazionamento e/o stime artificiali al fine di non superare i limiti previsti dalla normativa 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: 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 attesa 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 interne AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro Gestione albo operatori economici Applicazione della convenzione della CUC del Gruppo Sistemi Salerno Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Publicazione dei dati nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" Analisi degli operatori economici al fine di verificare quelli che appaiono più ricorrenti sia come soggetti invitati sia come aggiudicatari Analisi degli affidamenti il cui importo è appena poco sotto la soglia del limite a partire dal quale non si potrebbe più ricorrere alla procedura negoziata Analisi delle procedure in cui si rileva che l'invito è stato indirizzato ad un numero di operatori economici inferiore a quello previsto dalla norma 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa e regolamentazione di settore (Codice degli appalti) (SINQ) Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 (SINQ) Applicazione delle disposizioni interne AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro (SINQ) Applicazione regolamento albo operatori economici (SINQ) Applicazione della Convenzione della CUC (SINQ) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Publicazione dei dati nella sottosezione "Società Trasparenze" (SINQ) Numero degli OO.EE. al fine di verificare quelli che appaiono più ricorrenti sia come soggetti invitati sia come aggiudicatari Numero degli affidamenti il cui importo è appena poco sotto la soglia del limite a partire dal quale non si potrebbe più ricorrere alla procedura negoziata, rapportato al numero delle procedure con bando Numero delle procedure in cui si rileva che l'invito è stato indirizzato ad un numero di operatori economici inferiore a quello previsto dalla norma, rapportato al numero delle procedure nelle quali il numero degli inviti è stato rispettato 	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.
		Individualizzazione dei requisiti di qualificazione			<ul style="list-style-type: none"> Individualizzazione 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 Mancazata rotazione degli operatori economici, secondo il criterio dei successivi due affidamenti ex art. 49 (lgs.36/2013), al fine di favorire determinati OO.EE. Formulazione di inviti alla procedura, ad un numero di offerte inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati OO.EE. 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
		Valutazione delle offerte e verifica di eventuali anomalie			<ul style="list-style-type: none"> Mancazata 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	<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 Frazionamento o stima artificiali, in modo da non superare il limite previsto per procedere con l'affidamento diretto 	Amministratore Unico Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare 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 Frazionamento o stima artificiali, in modo da non superare il limite previsto per procedere con l'affidamento diretto 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Seppur non si sono 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, attesa l'assenza di eventi corruttivi in passato 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 (SINQ) Rispetto delle disposizioni interne AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro Gestione albo operatori economici Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Applicazione regolamento albo operatori economici (SINQ) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Publicazione dei dati nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" Applicazione della convenzione della CUC del Gruppo Sistemi Salerno Comparazione di più offerte, derogabile in casi di urgenza o di particolare specificità e complessità dell'oggetto dell'affidamento Analisi degli operatori economici al fine di verificare quelli che appaiono più ricorrenti come affidatari Analisi degli affidamenti il cui importo è appena poco sotto la soglia del limite dell'affidamento diretto 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa e regolamentazione di settore (Codice appalti) (SINQ) Rispetto del regolamento aziendale "Approvvigionamento e acquisti" AU 46/2022 (SINQ) Rispetto delle disposizioni interne AU 79/2022 sugli atti a contrarre inferiori a 5.000,00 euro (SINQ) Applicazione regolamento albo operatori economici (SINQ) Segregazione e tracciabilità dei processi decisionali (SINQ) Publicazione dei dati nella sottosezione "Società Trasparenze" (SINQ) Valore totale affidamenti diretti / Valore totale affidamenti nell'anno Numero degli affidamenti il cui importo è appena poco sotto la soglia del limite dell'affidamento diretto, rispetto al numero degli affidamenti complessivamente effettuati Numero degli operatori economici al fine di verificare quelli che appaiono più ricorrenti come affidatari 	Amministratore Unico Referenti/Responsabili dei servizi Direttore Tecnico Ufficio Contratti e Gare RUP	RPCT
Individualizzazione 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											

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUZIONE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO DELLA MISURA	TEMPIFASI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO																	
						1	2	3	4	5	6																											
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E ALLA PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Reclutamento	Programmazione	Amministratore Unico	Amministratore Unico Direttore Tecnico Referenti /Responsabili dei servizi Risorse Umane	<ul style="list-style-type: none"> Inadeguate pianificazione della programmazione delle assunzioni, al fine di assumere ulteriore personale non necessario Abuso nei processi di stabilizzazione finalizzati al reclutamento di candidati partecoliari 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Medio	<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 svolgono raramente.</p> <p>BASSO: 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, anche in ragione del fatto che gli stessi non si verificano frequentemente.</p> <p>MEDIO: È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico.</p> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<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 attesa	Continuativa, al verificarsi del processo	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa e dei provvedimenti del Comune, ove adottati (SINO) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 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 Inadeguate previsioni di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali 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 Inadeguate previsioni di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti, allo scopo di reclutare 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>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, anche in ragione del fatto che gli stessi non si verificano frequentemente.</p> <p>BASSO: 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, anche in ragione del fatto che gli stessi non si verificano frequentemente.</p> <p>MEDIO: È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico.</p> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<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 	<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 attesa	Continuativa, al verificarsi del processo	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa e dei provvedimenti del Comune, ove adottati (SINO) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) Verifica delle dichiarazioni rese nell'ambito del processo (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"> Predefinitezza 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	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>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, anche in ragione del fatto che gli stessi non si verificano frequentemente.</p> <p>BASSO: 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, anche in ragione del fatto che gli stessi non si verificano frequentemente.</p> <p>MEDIO: È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico.</p> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<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 	<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" 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa e delle procedure specifiche (SINO) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) Verifica delle dichiarazioni rese (SINO) 	Amministratore Unico Referenti /Responsabili dei servizi Ufficio Contratti e Gare	RPCT	Contenere sempre più il livello di rischio inito 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 candidati 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																											
		Valutazione dei requisiti			<ul style="list-style-type: none"> Inadeguate o errate valutazioni 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) Omissa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito 	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio																											
	Gestione delle entrate	Incasso 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 rinviati 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																											
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																												
Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)		<ul style="list-style-type: none"> Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti 			Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio																												
Gestione dei rapporti bancari		<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei conti bancari senza delega Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate 			Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso																												
Gestione Economica	Utilizzo delle carte di credito	Amministratore Unico	Ufficio Contabilità	<ul style="list-style-type: none"> Utilizzo non autorizzato delle carte di credito Utilizzo delle carte di credito per spese prive del requisito di inerenzia 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Alto	<p>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 procedure.</p> <p>BASSO: Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati.</p> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Verifica periodica della consistenza di cassa Monitoraggio costante dei pagamenti 	Attuata	Verifica semestrale	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto dei tempi dei solleciti (SINO) Monitoraggio periodico dello stato di avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione crediti 	Ufficio Contabilità	RPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Revisore unico, al fine di mantenere un basso livello di rischio.																			
	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																												
	Utilizzo delle carte di credito			<ul style="list-style-type: none"> Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti 	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio																												
	Indennità e rimborso spese			<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei conti bancari senza delega Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate 	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso																												
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 Inadeguate previsioni di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti, allo scopo di reclutare candidati specifici Mancato rispetto delle scadenze contabili al fine di favorire determinati fornitori 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										<p>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> <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> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Verifica periodica della consistenza di cassa Monitoraggio costante dei pagamenti 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Verifica periodica della consistenza di cassa (SINO) Monitoraggio costante dei pagamenti (SINO) 	Amministratore Unico Ufficio Contabilità	RPCT Revisore unico Collegio Sindacale	Monitorare i processi, con l'aiuto 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.										
	Segregazione delle funzioni			<ul style="list-style-type: none"> Segregazione delle funzioni Segregazione delle funzioni Tracciabilità dei processi 	Basso	Basso	Basso	Medio	Basso	Medio																												
	Segregazione delle funzioni			<ul style="list-style-type: none"> Segregazione delle funzioni Segregazione delle funzioni Tracciabilità dei processi 	Basso	Basso	Basso	Medio	Basso	Medio																												
	Tracciabilità dei processi			<ul style="list-style-type: none"> Tracciabilità dei processi 	Basso	Basso	Basso	Medio	Basso	Medio																												
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>Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati.</p> <p>BASSO: Non si sono mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati.</p> <p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili Applicazione del Codice di comportamento Trasparenza Formazione del personale 	<ol style="list-style-type: none"> Verifica dell'esistenza di specifiche previsioni autorizzatorie Tracciabilità dei processi 	Attuata	Continuativa	<ol style="list-style-type: none"> Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO) Utilizzo del software di gestione contabile (SINO) 	Ufficio Contabilità	RPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto 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			<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al bilancio di esercizio Abuso di discrezionalità sulla valutazione di poste di bilancio al fine di occultare spese ingiustificate 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																												



MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO 1 AL PTPCT 2024-2026

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUZIONE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						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										
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 LEGALE E CONTENZIOSO	Affari legali e contenzioso	Ricezione atti giudiziari	Amministratore Unico	Protocollo	<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	<p>BASSO:</p> <p>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>	<p>Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto della normativa vigente in materia Applicazione del Codice di comportamento Formazione del personale 	<ul style="list-style-type: none"> 1) Adeguato controllo della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità 2) Adeguata protocollazione e archiviazione della documentazione pervenuta, al fine di garantire la tracciabilità 3) Consegna all'Amministratore Unico della documentazione pervenuta 	Attuata	Continuata	<ul style="list-style-type: none"> 1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (SINQ) 2) Incidenza del numero di atti per i quali si è deciso di procedere sul numero di atti pervenuti (SINQ) 	Amministratore Unico	RPCT	<p>Rispettare le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato.</p>
		Valutazione sull'opportunità di accettare o evitare un procedimento		Amministratore Unico		Alto	Alto	Basso	Basso	Basso	Medio										
		Individualizzazione 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 PTPCT (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.