

VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE					VALUTAZIONE RISCHIO (compilato sulla base della tabella Appendice_tab_valut_rischio)								Valutazione complessiva del rischio		Protocolli di prevenzione implementati sul processo		Valutazione complessiva dei controlli (All. 5 P.N.A.)	GAP ANALYSIS (situazione adeguata, migliorabile, inadeguata)	IMPLEMENTAZIONE E MIGLIORAMENTO 2018	
AREE/SETTORI	ESEMPLI DI ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE	valutazione probabilità				valutazione impatto				valore	qualitativo	Sistema documentale Aziendale	Attività di audit				
	"SENSIBILI"				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionabilità Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale					impatto organizzativo, economico e			
PIANIFICAZIONE E SVILUPPO INDUSTRIALE - GARA D'AMBITO	Gestione dei rapporti e dei contatti preliminari con soggetti appartenenti agli enti committenti	Presidente - AMMINISTRATORE DELEGATO AREA - UFFICIO PERSONALE SEH AREA TECNICA ACQUISTI E APPALTI	Dazione/promessa di denaro/selezione assunzione, anche in concorso con altri. La provvista di denaro potrebbe essere creata attraverso fatture relative ad operazioni inesistenti o rimborsi spese fittizi o per ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute.	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	5	2,8	BASSO	1) Codice etico di gruppo; 2) procedura gestione delle risorse umane SEH P6A 3) Regolamento per le assunzioni del personale 4) Regolamento acquisti in economia; 5) Regolamento acquisti settore speciale; 6) Procedura gestione degli approvvigionamenti P_AAP 1	3	ADEGUATA		
			Riconoscimento/promessa di altra utilità Ad esempio attraverso:	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
			o <u>assunzione di persona</u> legata al funzionario/soggetto pubblico da vincoli di parentela, affinità, amicizia o comunque su segnalazione di quest'ultimo, non motivata da un processo di valutazione obiettivo.	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
			o <u>consulenti</u> incaricati di gestire il rapporto con i funzionari pubblici. La "disponibilità economica" per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata.	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
			o <u>gestione impropria di contributi, donazioni, omaggi, liberalità</u> o di altre spese di marketing.	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
			o stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario / soggetto pubblico a condizioni particolarmente vantaggiose.	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
			Riconoscimento all'Ente Pubblico di forniture di prodotto , anche per la sponsorizzazione di eventi, a condizioni particolarmente vantaggiose o a titolo di	rispetto delle procedure formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8		BASSO	3	ADEGUATA	
	Gestione impropria dei piani di sviluppo industriale in modo da favorire una zona anziché un altro a fronte di un tornaconto	rispetto delle procedure formazione	2	2	1	1	1	1	1	1	1	5	2,8	BASSO	3	ADEGUATA				
Gestione dei rapporti e dei contatti preliminari con esponenti del mondo politico locale e nazionale	Gestione dei rapporti con gli enti committenti durante il processo della gara o della negoziazione diretta	Codice etico	Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri. La provvista di denaro potrebbe essere creata attraverso fatture relative ad operazioni inesistenti o rimborsi spese fittizi o per ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute.	Codice etico	2	2	1	1	5	1	1	1	5	4,4	MEDIO	1) Codice etico di gruppo; 2) procedura gestione delle risorse umane SEH P6A 3) Regolamento per le assunzioni del personale	3	MIGLIORABILE	organizzare l'ufficio PIANIFICAZIONE E SVILUPPO INDUSTRIALE	

VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE					VALUTAZIONE RISCHIO (compilato sulla base della tabella Appendice_tab_valut_rischio)								Valutazione complessiva del rischio		Protocolli di prevenzione implementati sul processo		Valutazione complessiva dei controlli (All. 5 P.N.A.)	GAP ANALYSIS (situazione adeguata migliorabile, inadeguata)	IMPLEMENTAZIONE E MIGLIORAMENTO 2018	
AREE/SETTORI	ESEMPI DI ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE	valutazione probabilità				valutazione impatto				valore	qualitativo	Sistema documentale Aziendale	Attività di audit				
	"SENSIBILI"				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionabilità Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale					impatto organizzativo, economico e			
SELEZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE - PROCESSO GESTIONE DEL PERSONALE gestito con il supporto di SEH (alcune attività in OUTSOURCING)	Reclutamento	AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale SEH (contratto intercompany) e destinatari responsabili del personale in fase di reclutamento	Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed 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; - irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; - inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della Selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari; - motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari.	rispetto delle procedure esistenti	3	2	1	3	1	5	1	1	5	6	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) REGOLAMENTO DI SELEZIONE DEL PERSONALE 3) PROCEDURA P6A - incompany	5	MIGLIORABILE	SOLLECITARE LA SEH all'aggiornamento dei documenti di gruppo o ADOTTARE REGOLAMENTI E CODICI DI COMPORTAMENTO specifici della SED ENTRO 2018	
	gestione del personale		AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale SEH (contratto intercompany)	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari;	rispetto delle procedure esistenti	5	2	3	1	1	5	1	1	5	7,2	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany	5	MIGLIORABILE	Definizione di indicatori di performance per la misura oggettiva del lavoro eseguito
			AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale SEH (contratto intercompany)	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;	rispetto delle procedure esistenti	5	2	3	1	1	5	1	1	5	7,2	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany	5	MIGLIORABILE	
			Presidente - CdA - AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale SEH (contratto intercompany)	Procedimenti disciplinari non corretti o illegittimi o discrezionali	rispetto delle procedure esistenti	4	2	3	1	1	5	1	1	5	6,6	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany		MIGLIORABILE	
			AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale	Attività di riorganizzazione aziendale finalizzata al contenimento del costo del lavoro	rispetto delle procedure esistenti	4	2	3	1	1	5	1	1	5	6,6	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany	5	MIGLIORABILE	
			AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale	Attività di riorganizzazione aziendale finalizzata al contenimento dell'efficienza operativa	rispetto delle procedure esistenti	4	2	3	1	1	5	1	1	5	6,6	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany	5	MIGLIORABILE	
	Conferimento di incarichi di collaborazione	AMMINISTRATORE DELEGATO, Servizio Personale	Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi DI COLLABORAZIONE allo scopo di agevolare soggetti particolari.	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	5	6,6	MEDIO	PROCEDURA P6A - incompany PROCEDURA DI ACQUISTI P7D	5	MIGLIORABILE	procedura più chiara	

VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE					VALUTAZIONE RISCHIO (compilato sulla base della tabella Appendice_tab_valut_rischio)									Valutazione complessiva del rischio		Protocolli di prevenzione implementati sul processo		Valutazione complessiva dei controlli (All. 5 P.N.A.)	GAP ANALYSIS (situazione adeguata migliorabile, inadeguata)	IMPLEMENTAZIONE E MIGLIORAMENTO 2018																					
AREE/SETTORI	ESEMPI DI ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE	valutazione probabilità					valutazione impatto				valore	qualitativo	Sistema documentale Aziendale	Attività di audit																								
	"SENSIBILI"				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionamento Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale	impatto organizzativo, economico e																												
ACQUISTI, APPALTI E MAGAZZINO + ACQUISTI DI GRUPPO	Definizione dell'oggetto dell'affidamento (sono inclusi sia gli affidamenti diretti che le procedure di gara in coerenza con il regolamento)	DIRETTORE GENERALE SEH ACQUISTI SEH	acquisizione beni mobili (beni, apparati, auto, beni di consumo) e servizi generali (noleggi, affitto, pulizia, vigilanza, manutenzione impianti...)	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	3	1	5	1	1	5	7,2	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) PROCEDURA P7D 3) Contratto inercompany 3) REGOLAMENTO ACQUISTI DI GRUPPO		5	MIGLIORABILE	1) modifica del codice etico di gruppo con esplicito collegamento all'anticorruzione 2) procedura di definizione delle specifiche degli acquisti per SED - con la definizione delle interfacce di SED per ogni acquisto																					
		AREA TECNICA RICHIEDENTE L'ACQUISTO ACQUISTI	affidamento lavori connessi con la rete gas	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO						5	MIGLIORABILE																			
		AMMINISTRATORE DELEGATO AREA TECNICA RICHIEDENTE L'ACQUISTO ACQUISTI	acquisizione servizi professionali (consulenze)	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	5	6,6	MEDIO								5	MIGLIORABILE																	
	Individuazione dello strumento / istituto per l'affidamento	AREA TECNICA RICHIEDENTE L'ACQUISTO ACQUISTI	sceita tra procedure aperte, ristrette, negoziate e affido in economia, non rispetto della normativa di settore ma rispetto ad un vantaggio per qualche operatore	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) REGOLAMENTO SETTORE SPECIALE 3) PROCEDURA ACQUISTI SED P_APP_01 4) REGOLAMENTO ACQUISITI IN ECONOMIA		5	MIGLIORABILE	Implementazione di una procedura di acquisti che coniughi la conformità normativa e l'efficienza organizzativa																					
	Requisiti di qualificazione		individuazione requisiti di base secondo la normativa di settore e individuazione degli ulteriori requisiti con riferimento all'esigenza specifica della commessa	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO						5	MIGLIORABILE																			
	Critero di aggiudicazione		calcolo volutamente errato per l'aggiudicazione al massimo ribasso da parte di operatore a discapito di altri aggiudicazione mediante individuazione di parametri nell'offerta economicamente più vantaggiosa discrezionale	rispetto delle procedure esistenti formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO								5	MIGLIORABILE																	
	Valutazione delle offerte		valutazione sulla base di normativa vigente con criteri automatici o comunque con alti indici di discrezionalità	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO										5	MIGLIORABILE															
	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte		valutazione sulla base di normativa vigente con criteri automatici o comunque con alti indici di discrezionalità	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO												5	MIGLIORABILE													
	Procedure negoziate		individuazione discrezionale degli operatori economici da invitare (albo fornitori)	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO														5	MIGLIORABILE											
	Affidamenti diretti		individuazione discrezionale degli operatori economici da invitare (albo fornitori)	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO																5	MIGLIORABILE									
	Revoca del bando		adozione provvedimento revoca bando sulla base della valutazione dei presupposti normativi e discrezionali	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	4	6,05	MEDIO																		5	MIGLIORABILE							
	Redazione del cronoprogramma		definizione della tempistica in modo da trarre un vantaggio per l'operatore e non per l'organizzazione	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO																				5	MIGLIORABILE					
	Varianti in corso di esecuzione del contratto		modifica non necessaria durante il corso di esecuzione del contratto per effetto di sopravvenute esigenze tecniche, realizzative, economiche o di cantiere	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO																						5	MIGLIORABILE			
	Subappalto		ammissione del subappalto dove non autorizzato	rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO																								5	MIGLIORABILE	
Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternative a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	discrezionalità nell'esame e accoglimento riserve a svantaggio dell'organizzazione		rispetto delle procedure formazione	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	5																										MIGLIORABILE

VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE					VALUTAZIONE RISCHIO (compilato sulla base della tabella Appendice_tab_valut_rischio)									Valutazione complessiva del rischio		Protocolli di prevenzione implementati sul processo		Valutazione complessiva dei controlli (All. 5 P.N.A.)	GAP ANALYSIS (situazione adeguata, migliorabile, inadeguata)	IMPLEMENTAZIONE E MIGLIORAMENTO 2018
AREE/SETTORI	ESEMPLI DI ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE	valutazione probabilità					valutazione impatto				valore	qualitativo	Sistema documentale Aziendale	Attività di audit			
	"SENSIBILI"				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionabilità Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale	impatto organizzativo, economico e							
COSTRUZIONE ED UTENZA	Esecuzione lavori di scavo	AREA TECNICA RESPONSABILE COSTRUZIONI ED UTENZA OPERAI	gestione dei controlli dell'esecuzione lavori non riguardosi degli adempimenti contrattuali e normativi a vantaggio dell'impresa	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	1	1	5	1	1	3	6,5	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) PROCEDURA P_SER 3) PROCEDURA P_APP_01	5	MIGLIORABILE	Integrazione delle procedure Implementazione del sistema di controllo di gestione ERMES (maggiore controllo)	
	Esecuzione lavori di scavo		gestione dei rapporti con gli enti di controllo concedenti le concessioni - Gestione dei rapporti con la PA per l'ottenimento di concessioni e autorizzazioni relative alla gestione e all'ampliamento delle infrastrutture	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	3	1	5	1	1	3	7,5	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) PROCEDURA P_SER	5	MIGLIORABILE	Integrazione delle procedure Implementazione del sistema di controllo di gestione ERMES (maggiore controllo)	
	Esecuzione lavori presso utenza (allaccio)		Esecuzione di un lavoro a fronte di un compenso di danaro diverso da quello previsto nel rapporto - SED - cliente finale a vantaggio del cliente a svantaggio dell'azienda a fronte di una	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	1	1	5	1	1	3	6,5	MEDIO					
	Apertura/Riapertura fornitura		Apertura/riapertura che non era possibile eseguire a fronte di una ricompensa	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	1	1	5	1	1	3	6,5	MEDIO					
	Chiusura per morosità		Chiusura per morosità	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	1	1	5	1	1	3	6,5	MEDIO					
	verifiche, accertamenti e procedimenti sanzionatori in materia di salute e sicurezza sul lavoro e gestione dei documenti e dei dati commercialmente sensibili		donazione di informazione e dati commercialmente sensibili a persone terze la società a fronte di un pagamento	rispetto delle procedure esistenti	5	5	1	1	1	5	1	1	3	6,5	MEDIO		1) CODICE ETICO	5		MIGLIORABILE
CONDUZIONE IMPIANTI ED ASSET	gestione degli impianti di misura dei clienti industriali		scorretta gestione dei correttori e/o dei misuratori a vantaggio dei clienti a fronte di una ricompensa in danaro	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	1	1	2	1	1	3	3,5	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA	Implementazione del sistema informativo aziendale TERRANOVA - RETI Formazione specifica sull'utilizzo del nuovo sistema informativo	
	gestione degli apparati di misura		scorretta gestione delle linee di misure a fronte di una ricompensa da parte di una società di vendita	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	1	1	2	1	1	3	3,5	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA		
	gestione dei documenti e dei dati commercialmente sensibili		donazione di informazione e dati commercialmente sensibili a persone terze la società a fronte di un pagamento	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	1	1	2	1	1	3	3,5	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA		
	Esecuzione delle attività outsourcing (odorizzante, ispezione rete ecc) - gestione delle forniture		Mancato controllo delle attività eseguite dai fornitori a fronte di un vantaggio	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	1	1	2	1	1	3	3,5	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA		
BONUS GAS	Attribuzione dei Bonus gas		attribuzione discrezionale del bonus gas a fronte di una dazione di danaro o di un vantaggio personale	rispetto delle procedure esistenti	2	2	1	1	1	2	1	1	3	2,45	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA	Implementazione del sistema informativo aziendale TERRANOVA - RETI	
			donazione di documenti e dei dati commercialmente sensibili a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	5	2	1	1	1	2	1	1	3	3,5	BASSO	1) CODICE ETICO	1	SITUAZIONE ADEGUATA	Implementazione del sistema informativo aziendale TERRANOVA - RETI	
MERCATO E MISURA	Gestione della morosità		gestione dei FUI e dei FDD discrezionale a vantaggio di una società di vendita a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE	Implementazione del sistema informativo aziendale TERRANOVA - RETI Formazione specifica sull'utilizzo del nuovo sistema informativo	
	Rapporti con AEEGSI per la determinazione delle tariffe			rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE		
	Misura	RESPONSABILE AREA TECNICA RESPONSABILE MERCATO MISURA ADDETTO MISURA	letture dei misuratori discrezionale a vantaggio di un cliente a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE		
			ricalcolo dei consumi - stime a vantaggio del cliente finale e/o della società di vendita a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE		
		allocazioni in favore di una particolare società di vendita a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE			
		donazione di documenti e dei dati commercialmente sensibili a fronte di una dazione di danaro	rispetto delle procedure esistenti	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO	1	MIGLIORABILE			

VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE					VALUTAZIONE RISCHIO (compilato sulla base della tabella Appendice_tab_valut_rischio)									Valutazione complessiva del rischio		Protocolli di prevenzione implementati sul processo		Valutazione complessiva dei controlli (All. 5 P.N.A.)	GAP ANALYSIS (situazione adeguata, migliorabile, inadeguata)	IMPLEMENTAZIONE E MIGLIORAMENTO 2018
AREE/SETTORI	ESEMPLI DI ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI	MISURE DI PREVENZIONE	valutazione probabilità					valutazione impatto				valore	qualitativo	Sistema documentale Aziendale	Attività di audit			
	"SENSIBILI"				Discrezionalità	rilevanza esterna	complessità processo	valore economico	frazionamento Processo	impatto organizzativo	impatto economico	impatto reputazionale	impatto organizzativo, economico							
PREVENTIVAZIONE	Elaborazione dei preventivi	AREA TECNICA RESPONSABILE PREVENTIVAZIONE	dazione di danaro e/o vantaggio per l'ottenimento di preventivo più economico	separazione del processo di preventivazione dal processo di esecuzione del lavoro - frazionamento dei processi	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) ISTRUZIONE GESTIONE DEI PREVENTIVI 3) STANDARD DI QUALITA' DEL SERVIZIO		1	MIGLIORABILE	Modifica dei tariffari Implementazione del sistema informativo aziendale TERRANOVA - RETI
			dazione di danaro e/o vantaggio per l'ottenimento di preventivo più rapidamente		2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO			1	MIGLIORABILE	
	Accertamento	RESPONSABILE PREVENTIVAZIONE ACCERTAMENTI	dazione di danaro e/o vantaggio per l'ottenimento di un tempo di realizzazione della verifica documentale migliore	rispetto delle procedure formative	2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO	1) CODICE ETICO 2) PROCESSO ACCERTAMENTO IN OUTSOURCING 3) STRUZIONE ACCERTAMENTO 4) STANDARD DI QUALITA' DEL SERVIZIO		1	MIGLIORABILE	Affidamento del processo di accertamento all'esterno del gruppo societario
			dazione di danaro e/o vantaggio per l'ottenimento di della verifica documentale positiva		2	2	3	3	1	5	1	1	3	5,5	MEDIO			1	MIGLIORABILE	Campagne informative presso associazioni di categorie rivolte agli installatori
AMMINISTRAZIONE	Pagamenti / Gestione dei debiti	AMMINISTRATORE DELEGATO DIRIGENTE AREA AMMINISTRATIVA RESPONSABILE GESTIONE CREDITI	ritardo dei pagamenti - discrezionalità nella tempistica dell'ordine dei pagamenti a fronte di un vantaggio economico	separazione dal processo di acquisti rispetto dei contratti ed ordini di acquisto in materia di pagamenti	5	5	3	3	1	5	1	1	4	9,35	ALTO	1) CODICE ETICO		1	INADEGUATA	Definizione della sede amministrativa a ROMA Aumento del FIDO bancario Implementazione della procedura dei pagamenti e dello scadenziario fatture
			pagamento senza aver avuto la prestazione a fronte di un vantaggio personale		5	5	3	3	1	5	1	1	4	9,35	ALTO			1) CODICE ETICO	1	INADEGUATA
	Gestione dei crediti	RESPONSABILE GESTIONE CREDITI	mancato controllo dei crediti delle società di verso SED al fine dell'ottenimento di un vantaggio personale		5	2	3	3	1	5	1	1	4	7,7	ALTO	1) CODICE ETICO		1	INADEGUATA	elaborazione di un piano di controllo dei crediti con la verifica puntuale scadenze
	Gestione dei finanziamenti	RESPONSABILE CONTABILITA' E FINANZA			5	2	3	3	1	5	1	1	5	8,4	ALTO	1) CODICE ETICO		1	INADEGUATA	
	verifiche e accertamenti in materia di imposte e tasse (Agenzia delle Entrate, Guardia di				5	2	3	3	1	5	1	1	4	7,7	ALTO	1) CODICE ETICO		1	INADEGUATA	