

COMMERCIALE															
Area a rischio			Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo							Trattamento del rischio					
N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO a RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO				MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	TIPOLOGIA MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
					IMPATTO	PROBABILITA'	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE				STATO DI ATTUAZIONE AL 1° GENNAIO 2024	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET
1	Fatturazione Attiva	Gestione fatturazione attiva (tutti i servizi ad eccezione dei servizi di fognatura)	Emissione di fatture fittizie al fine di ottenere incassi per la creazione di fondi occulti da utilizzare per finalità corruttive	Uso improprio o distorto della discrezionalità e inadeguatezza delle procedure di controllo	1	2,94	2,94	BASSO, l'attività risulta ben presidiata	Codice Etico; Whistleblowing; Procedure interne.	Procedure e istruzioni interne	Misura di controllo; Trasparenza.	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	SI; n. audit con anomalie rilevate : 0