

Ufficio Finanza															
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.	Richiesta e gestione delle operazioni di finanziamento e deposito	Valutazione e selezione delle controparti finanziarie nell'ambito delle operazioni di finanziamento e deposito	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di alterare l'iter di valutazione e di selezione delle controparti finanziarie, anche mediante alterazione di dati, allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo											
		Valutazione e individuazione delle operazioni di finanziamento e deposito di interesse	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di alterare la scelta delle operazioni di finanziamento e deposito di interesse allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo	1,75	2,44	4,27	Il rischio si ritiene BASSO per il livello dei controlli	Codice Etico, Trasparenza; Regolamentazione.	Procedure aziendali di processo	Misura di controllo	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si; n. audit con anomalie rilevate : 0
		Contrattazione per operazioni di finanziamento (istituti di credito) e deposito	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di alterare la scelta delle operazioni di finanziamento e deposito di interesse allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo											
2.	Richiesta e gestione delle operazioni di finanziamento concesse da soggetti pubblici	Valutazione e individuazione delle operazioni di finanziamento concesse da soggetti pubblici di interesse	Alterata valutazione e individuazione delle operazioni di finanziamento concesse da soggetti di pubblico interesse per scopo corruttivo al fine di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo											
		Predisposizione della documentazione da presentare	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di alterare dei dati allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo	2,75	1,84	5,06	Il rischio si ritiene BASSO per il livello dei controlli	Codice Etico, Trasparenza; Regolamentazione.	Procedure aziendali di processo	Misura di controllo	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si; n. audit con anomalie rilevate : 0
		Rendicontazione all'ente pubblico di riferimento	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di alterare dei dati allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Inadeguatezza delle procedure di controllo											
3.	Gestione delle operazioni straordinarie societarie	Gestione delle operazioni straordinarie societarie	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura al fine di procedere con un'inadeguata selezione e verifica sul possesso di requisiti di moralità, professionalità e adeguatezza delle controparti che espone la Società al rischio di essere inclusa in meccanismi corruttivi posti in essere dalla controparte anche nell'interesse della Società stessa Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura a scopo corruttivo al fine di realizzare un'operazione straordinaria (dunque non realizzata sulla base di un criterio di convenienza per la Società)	Inadeguatezza delle procedure di controllo	2	2,84	5,68	MEDIO, il processo è tuttavia molto vincolato	Codice Etico, Trasparenza; Regolamentazione.	Procedure aziendali di processo	Misura di controllo	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si
4.	Gestione contenzioso tributario	Gestione del contenzioso in fase giudiziale e stragiudiziale	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di fornire una falsa rappresentazione dei dati allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Assenza di regolamentazione o inadeguatezza delle procedure di controllo	1,75	1,94	3,40	BASSO, l'attività risulta ben presidiata	Codice Etico, Trasparenza; Regolamentazione.	Procedure e istruzioni interne	Misura di controllo; Trasparenza.	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si; n. audit con anomalie rilevate : 0
5.	Gestione dei clienti morosi	Gestione dei solleciti	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di ottenere la mancanza di sollecito allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Uso improprio o distorto della discrezionalità											
		Definizione dei piani di rientro	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di ottenere la definizione del piano di rientro allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Uso improprio o distorto della discrezionalità											
		Monitoraggio dei piani di rientro	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di ottenere la mancanza di monitoraggio del piano di rientro allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Uso improprio o distorto della discrezionalità	2,25	3,04	6,84	MEDIO, il processo è tuttavia molto vincolato	Codice Etico; Regolamentazione; Whistleblowing; Trasparenza.	Procedure aziendali di processo	Misura di controllo	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si; n. audit con anomalie rilevate : 0

		Definizione degli atti di transazione	Attribuzione di vantaggi o svantaggi o ricezione di benefici di diversa natura con finalità corruttive al fine di ottenere la definizione di atti di transazione allo scopo di favorire soggetti interni e/o esterni	Uso improprio o distorto della discrezionalità											
6.	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione dei rapporti con ATO di Monza e Brianza per la condivisione della reportistica di competenza (ad esempio relativamente agli investimenti realizzati nell'anno precedente)	Attribuzione di benefici di diversa natura al Pubblico Ufficiale nell'ambito delle relazioni intrattenute con il fine ultimo di ottenere un indebito vantaggio, trasmissione di dichiarazioni, atti e documenti alterati, falsificati o contenenti omissioni al fine di ottenere un certo provvedimento non spettante	Uso improprio o distorto della discrezionalità	1,5	1,64	2,46	BASSO, l'attività risulta ben presidiata	Codice Etico; Regolamentazione; Whistleblowing; Trasparenza.	Procedure aziendali di processo	Misura di controllo	In attuazione	Continuativa	Rispetto procedure SI/NO	Si; n. audit con anomalie rilevate : 0