

Allegato 2: Mappatura dei Processi di CBL S.p.a. ai fini della valutazione e prevenzione del rischio corruttivo - Area di rischio Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

ANALISI DEL CONTESTO INTERNO					VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO									
AREA	PROCESSO	FASI DEL PROCESSO	PRINCIPALI UFFICI E SOGGETTI CONVOLETTI	ULTERIORI UFFICI O SOGGETTI ESTERNI CONVOLETTI NEL PROCESSO	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO		ANALISI DEL RISCHIO					PONDERAZIONE DEL RISCHIO	MOTIVAZIONE DEL RATING ASSOCIATO	MISURE DI PREVENZIONE DI LIVELLO GENERALE	MISURA DI PREVENZIONE DI LIVELLO SPECIFICO	STATO DI ATTUAZIONE (in essere / da attuare entro il)	RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TIPOLOGIA DI MONITORAGGIO	ESITI MONITORAGGIO	VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE	PONDERAZIONE DEL RISCHIO	AZIONI DA PIANIFICARE PER MITIGARE IL RISCHIO RESIDUO	RESPONSABILE ATTUAZIONE DELLA MISURA	TEMPERISTICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA
					DESCRIZIONE DEI RISCHI (esempi)	FATTORI ABILITANTI	INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5													
											INDICATORE 1	INDICATORE 2	INDICATORE 3	INDICATORE 4	INDICATORE 5	ALTEZZA DI RISCHIO/TA' RISCHIO INERENTE								
SISTEMA DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	liquidazione e pagamento della Differenza agli operatori commerciali (operatori di Banca, operatori di Finestra)	check fatture verifica dei prepagamenti liquidazione	R.F. - Ufficio CONTABILITA'	n.a.	Disparità di trattamento nella gestione della tempistica nella liquidazione dei pagamenti	* Scarsa Responsabilità Interna. "Inadeguata diffusione della cultura della legalità." Mancata attuazione del principio di dilazione tra pubblica e amministrazione.	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il rischio è stato valutato come BASSO. Il processo è un'attività di una alta responsabilità interna, non è un'attività a partecipazione (rischi associati), è gestito da più di un soggetto e il rischio basale è quello di impatti negativi. Non si segnalano rischi per il personale o per i cittadini o per i mediatori.	MIS 01 Trasparenza MIS 02 Correttezza MIS 03 Informazione MIS 04 Misurazione dei procedimenti e monitoraggio del servizio MIS 05 Adempimento in caso di conflitto di interesse MIS 06 Direttiva in tema di incompatibilità/ incompatibilità di incarichi (organizzativi e incarichi amministrativi) di vertice MIS 07 Proscrittura per evitare casi di paraffinaggio MIS 08 Rotazione ordinaria MIS 09 Rotazione straordinaria MIS 10 Rotazione straordinaria MIS 11 Whistleblowing	Policy Corporate and Finestra del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex D.Lgs. 231/2001. Monitoraggio di secondo livello del Rile di rating (S. 19)	in essere	A.U. - G.S.	Di primo livello (D.F. CONT.), di Secondo Livello (S.A.), di Terzo Livello (A.U., REVIDERE, ODG)	Non risulta non conformità. Attuazione della misura di prevenzione programmata. Efficienza capacità della strategia programata di contenimento del rischio.	ADeguata	BASSO	n.a.	n.a.	n.a.
	dati sui pagamenti (debiti)	Controllo sulla verità di liquidazione della Società	R.A. - Ufficio Contabilità	n.a.	Utilizzo anomalo relative a particolari voci di spesa	* Scarsa Responsabilità Interna. "Inadeguata diffusione della cultura della legalità." Mancata attuazione del principio di dilazione tra pubblica e amministrazione.	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il rischio è stato valutato come BASSO. Il processo è un'attività di una alta responsabilità interna, non è un'attività a partecipazione (rischi associati), è gestito da più di un soggetto e il rischio basale è quello di impatti negativi. Non si segnalano rischi per il personale o per i cittadini o per i mediatori.	MIS 01 Trasparenza MIS 02 Correttezza MIS 03 Informazione MIS 04 Misurazione dei procedimenti e monitoraggio del servizio MIS 05 Adempimento in caso di conflitto di interesse MIS 06 Direttiva in tema di incompatibilità/ incompatibilità di incarichi (organizzativi e incarichi amministrativi) di vertice MIS 07 Proscrittura per evitare casi di paraffinaggio MIS 08 Rotazione ordinaria MIS 09 Rotazione straordinaria MIS 10 Rotazione straordinaria MIS 11 Whistleblowing	Policy Corporate and Finestra del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex D.Lgs. 231/2001. Monitoraggio di secondo livello del Rile di rating (S. 19)	in essere	A.U. - G.S.	Di primo livello (D.F. CONT.), di Secondo Livello (S.A.), di Terzo Livello (A.U., REVIDERE, ODG)	Non risulta non conformità. Attuazione della misura di prevenzione programmata. Efficienza capacità della strategia programata di contenimento del rischio.	ADeguata	BASSO	n.a.	n.a.	n.a.
	Tempestività dei pagamenti	Controllo tempi di effettuazione dei pagamenti negli enti sociali	R.A. - Ufficio Contabilità	n.a.	Tempestività anomala scaturita da analisi di credito	* Scarsa Responsabilità Interna. "Inadeguata diffusione della cultura della legalità." Mancata attuazione del principio di dilazione tra pubblica e amministrazione.	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il rischio è stato valutato come BASSO. Il processo è un'attività di una alta responsabilità interna, non è un'attività a partecipazione (rischi associati), è gestito da più di un soggetto e il rischio basale è quello di impatti negativi. Non si segnalano rischi per il personale o per i cittadini o per i mediatori.	MIS 01 Trasparenza MIS 02 Correttezza MIS 03 Informazione MIS 04 Misurazione dei procedimenti e monitoraggio del servizio MIS 05 Adempimento in caso di conflitto di interesse MIS 06 Direttiva in tema di incompatibilità/ incompatibilità di incarichi (organizzativi e incarichi amministrativi) di vertice MIS 07 Proscrittura per evitare casi di paraffinaggio MIS 08 Rotazione ordinaria MIS 09 Rotazione straordinaria MIS 10 Rotazione straordinaria MIS 11 Whistleblowing	Policy Corporate and Finestra del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex D.Lgs. 231/2001. Monitoraggio di secondo livello del Rile di rating (S. 19)	in essere	A.U. - G.S.	Di primo livello (D.F. CONT.), di Secondo Livello (S.A.), di Terzo Livello (A.U., REVIDERE, ODG)	Non risulta non conformità. Attuazione della misura di prevenzione programmata. Efficienza capacità della strategia programata di contenimento del rischio.	ADeguata	BASSO	n.a.	n.a.	n.a.
	Verifiche contabili (pagamenti ritenuti)	Controllo sulla verità di liquidazione della Società	R.A. - Ufficio Contabilità	Ufficio con rapporti diretti con il beneficiario del bonifico	Non rilevata mancanza di un pagamento al fine di agenzia su determinato soggetto	* Scarsa Responsabilità Interna. "Inadeguata diffusione della cultura della legalità." Mancata attuazione del principio di dilazione tra pubblica e amministrazione.	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il rischio è stato valutato come BASSO. Il processo è un'attività di una alta responsabilità interna, non è un'attività a partecipazione (rischi associati), è gestito da più di un soggetto e il rischio basale è quello di impatti negativi. Non si segnalano rischi per il personale o per i cittadini o per i mediatori.	MIS 01 Trasparenza MIS 02 Correttezza MIS 03 Informazione MIS 04 Misurazione dei procedimenti e monitoraggio degli adempimenti MIS 05 Adempimento in caso di conflitto di interesse MIS 06 Direttiva in tema di incompatibilità/ incompatibilità di incarichi (organizzativi e incarichi amministrativi) di vertice MIS 07 Proscrittura per evitare casi di paraffinaggio MIS 08 Rotazione ordinaria MIS 09 Rotazione straordinaria MIS 10 Rotazione straordinaria MIS 11 Whistleblowing	Policy Corporate and Finestra del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex D.Lgs. 231/2001.	in essere	A.U. - G.S.	Di primo livello (D.F. CONT.), di Secondo Livello (S.A.), di Terzo Livello (A.U., REVIDERE, ODG)	Non risulta non conformità. Attuazione della misura di prevenzione programmata. Efficienza capacità della strategia programata di contenimento del rischio.	ADeguata	BASSO	n.a.	n.a.	n.a.
	Controlli di eventuali anomalie	Controllo sull'efficienza dei pagamenti	R.A. - Ufficio Contabilità	Controlli tramite il sistema di recupero crediti	Non avvio di pratica di recupero in caso di mancato pagamento al fine di agenzia su determinato soggetto	* Scarsa Responsabilità Interna. "Inadeguata diffusione della cultura della legalità." Mancata attuazione del principio di dilazione tra pubblica e amministrazione.	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	MEDIO	Il rischio è stato valutato come BASSO. Il processo è un'attività di una alta responsabilità interna, non è un'attività a partecipazione (rischi associati), è gestito da più di un soggetto e il rischio basale è quello di impatti negativi. Non si segnalano rischi per il personale o per i cittadini o per i mediatori.	MIS 01 Trasparenza MIS 02 Correttezza MIS 03 Informazione MIS 04 Misurazione dei procedimenti e monitoraggio del servizio MIS 05 Adempimento in caso di conflitto di interesse MIS 06 Direttiva in tema di incompatibilità/ incompatibilità di incarichi (organizzativi e incarichi amministrativi) di vertice MIS 07 Proscrittura per evitare casi di paraffinaggio MIS 08 Rotazione ordinaria MIS 09 Rotazione straordinaria MIS 10 Rotazione straordinaria MIS 11 Whistleblowing	Policy Corporate and Finestra del Modello di Organizzazione Gestione Controllo ex D.Lgs. 231/2001.	in essere	R.A. - Ufficio Contabilità	Terzo Livello (A.U., REVIDERE, ODG)	Non risulta non conformità. Attuazione della misura di prevenzione programmata. Efficienza capacità della strategia programata di contenimento del rischio.	ADeguata	BASSO	n.a.	n.a.	n.a.