

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Gioia del Colle	Verifiche e sopralluoghi da parte del Comune	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Comune appaltante a non sollevare contestazioni su eventuali inadempimenti degli obblighi contrattuali	Comune di Gioia del Colle
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Gioia del Colle	Inadempimento obblighi contrattuali (continuità e qualità del servizio) Revisione corrispettivi Emissione preventivi servizi aggiuntivi Rendicontazione periodica manutenzione straordinaria servizio di pubblica illuminazione	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	La società interrompe il servizio rappresentando artatamente al Comune che le interruzioni sono avvenute per cause di forza maggiore al fine di non subire l'applicazione delle clausole di decadenza; la società potrebbe inoltre celare o rappresentare artatamente situazioni che non consentono il rispetto dei livelli qualitativi di servizio al fine di evitare le sanzioni previste dal contratto La Società potrebbe presentare false dichiarazioni o documentazione non veritiera inerenti tutti quei parametri che possono incidere sulla revisione periodica dei corrispettivi pattuiti La Società potrebbe fraudolentemente indurre il Comune ad accettare preventivi per la prestazione di servizi aggiuntivi basati su valorizzazioni di costi non rispondenti al vero La Società potrebbe presentare il rendiconto periodico al Comune esponendo dati di costo non veritieri con il fine di fatturare corrispettivi in misura superiore a quelli effettivamente dovuti dall'ente	Comune di Gioia del Colle

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	<p>Nomina RT</p> <p>Produzione Attestazione dei requisiti di capacità finanziaria ex DM 120/2014</p> <p>Produzione Attestazione idoneità tecnica degli automezzi ex DM 120/2014</p> <p>Produzione Attestazioni per l'iscrizione al Registro auto trasportatori ex D. Lgs. 395/2000 e Decreto Dirigenziale - 25/11/2011 - n. 291</p> <p>Produzione Documentazione ed attestazioni relative alle Autorizzazioni sanitarie (ASL) e del Comune per la gestione dell'isola ecologica</p> <p>Produzione Documentazione ed attestazioni relative alla Autorizzazione per lo scarico delle acque meteoriche</p> <p>Gestione scadenze autorizzazioni</p>	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	Il rischio teorico è connesso alla possibilità di attestare falsamente il possesso dei requisiti necessari per ottenere o mantenere in corso di validità le autorizzazioni necessarie allo svolgimento delle attività aziendali (ad es. iscrizione di un automezzo all'Albo Gestori Ambientali la cui revisione periodica obbligatoria non è stata eseguita)	Ministero dell'Ambiente - sez Regionale Albo gestori ambientali; Motorizzazione Civile; Città Metropolitana di Bari; Comune di Gioia del Colle; ASL

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	Accertamenti ispettivi al fine di verificare l'effettiva sussistenza dei requisiti richiesti per il rilascio o il rinnovo delle autorizzazioni e delle altre prescrizioni normative	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	<p>Corruzione per un atto di ufficio</p> <p>Pene per il corruttore</p> <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</p> <p>Circostanze aggravanti</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità</p> <p>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</p> <p>Istigazione alla corruzione</p>	<p>art. 318 c.p.</p> <p>art. 321 c.p.</p> <p>art. 319 c.p.</p> <p>art. 319-bis c.p.</p> <p>art. 319-quater c.p.</p> <p>art. 320 c.p.</p> <p>art. 322 c.p.</p>	<p>Il rischio teorico è connesso alla possibilità di influenzare indebitamente le attività di verifica ispettiva relativa ai requisiti normativi previsti per l'ottenimento o il rinnovo delle autorizzazioni mediante dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri.</p>	<p>Ministero dell'Ambiente - sez Regionale Albo gestori ambientali; Motorizzazione Civile; Città Metropolitana di Bari; Comune di Gioia del Colle; ASL; Forze di Polizia</p>
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	Gestione scadenze autorizzazioni	area a rischio	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	<p>Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee</p> <p>Attività di gestione di rifiuti non autorizzata</p>	<p>art. 137 c.11 DLgs 152/06</p> <p>art. 256 c.1 DLgs 152/06</p>	<p>Sussiste il rischio di gestire l'impianto di raccolta e depurazione delle acque meteoriche in assenza di autorizzazione o in maniera difforme dall'autorizzazione ottenuta</p> <p>Sussiste il rischio di utilizzo di automezzi o centri di raccolta rifiuti le cui autorizzazioni sono scadute</p>	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
3 Gestione di contributi e finanziamenti pubblici	Incontri con i funzionari dell'ente finanziatore verifiche ispettive dell'ente finanziatore	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319- quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di commissione dei reati di corruzione in quanto la Società o soggetti ad essa appartenenti, al fine di ottenere un trattamento preferenziale in sede di ispezione, potrebbero intrattenere rapporti confidenziali con pubblici dipendenti erogando loro denaro o altre utilità. Il rischio può concretizzarsi, ad esempio, in occasione delle visite ispettive finalizzate ad accertare l'effettiva presenza in aula dei lavoratori nell'ambito di un corso di formazione finanziato con fondi pubblici.	Funzionari dell'Ente erogatore

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
3 Gestione di contributi e finanziamenti pubblici	<p>Predisposizione della domanda di finanziamento</p> <p>Produzione della documentazione e delle attestazioni richieste dal bando /avviso di finanziamento</p> <p>Gestione delle risorse erogate</p> <p>Rendicontazione</p>	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	<p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di un altro ente pubblico o della Comunità europea</p> <p>Malversazione a danno dello Stato o di un altro ente pubblico</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</p>	<p>art. 316-ter c.p.</p> <p>art. 316-bis c.p.</p> <p>art. 640-bis c.p.</p>	<p>I rischi teorici sono connessi alla possibilità di</p> <p>1) attestare falsamente il possesso dei requisiti soggettivi tecnici ed economici previsti dal bando e dalla normativa di riferimento;</p> <p>2) produrre all'ente erogatore documentazione inesatta, incompleta, contraffatta o non veritiera;</p> <p>3) rendicontare attività non effettivamente svolte o svolte in maniera difforme dal piano presentato;</p> <p>4) utilizzare le risorse finanziare ricevute per finalità diverse da quelle previste dal bando e dalla normativa di riferimento</p>	Unione Europea, Stato, Enti locali, Fondi paritetici interprofessionali

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
4 Gestione del servizio di igiene urbana	<p>Programmazione settimanale</p> <p>Gestione isola ecologica</p> <p>Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti</p> <p>Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE</p> <p>Raccolta e trasporto rifiuti</p> <p>Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero</p> <p>Gestione emergenze</p>	area a rischio	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	<p>Inquinamento ambientale</p> <p>Disastro ambientale</p> <p>Delitti colposi contro l'ambiente</p> <p>Divieto di miscelazione rifiuti</p> <p>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei Registri obbligatori e dei formulari</p>	<p>art. 452 bis c.p.</p> <p>art. 452 quarter c.p.</p> <p>art. 452 quinquies c.p.</p> <p>art. 256 c.5 DLgs 152/06</p> <p>art. 258 c. 4 DLgs 152/06</p>	<p>Compilazione inaccurata o non veritiera dei FIR e dei registri di carico e scarico.</p> <p>Trasporto rifiuti non accompagnato dal FIR;</p> <p>Conferimento dei rifiuti a soggetti non autorizzati</p> <p>Nelle varie fasi di raccolta, trasporto e conferimento possono verificarsi sversamenti accidentali</p>	
4 Gestione del servizio di igiene urbana	Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	<p>Sussiste il rischio di falsificazione dei quantitativi di rifiuti riciclabili consegnati al fine di fatturare indebitamente ai Consorzi di filiera importi maggiori di quelli effettivamente spettanti</p>	Consorzi di filiera

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
8 Gestione trading energetico	<p>Lecture contatori e immissione dati nel sito del GSE</p> <p>Validazione corrispettivi</p> <p>Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE</p> <p>Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria</p>	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	<p>Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee</p> <p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di un altro ente pubblico o della Comunità europea</p>	<p>art. 640 c.p.</p> <p>art. 316-ter c.p.</p>	Sussiste il rischio di falsità nella comunicazione dei dati al GSE al fine di incrementare indebitamente i corrispettivi da fatturare. Sussiste inoltre il rischio di produrre documentazione tecnica non veritiera in merito alle manutenzioni e eventuali sostituzioni degli impianti fotovoltaici	GSE
9 Gestione magazzino e manutenzione	<p>verifica delle revisioni effettuate</p> <p>Redazione e gestione dello scadenziario (scadenza tagliandi e revisioni automezzi)</p>	area strumentale	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	art. 256 c.1 DLgs 152/06	Sussiste il rischio di utilizzo di automezzi la cui revisione obbligatoria sia scaduta la cui conseguenza è l'inidoneità del mezzo all'esercizio del trasporto dei rifiuti	
9 Gestione magazzino e manutenzione	<p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino (ad eccezione di quelle relative al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino relative al settore pulizia immobili</p>	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	<p>False comunicazioni sociali</p> <p>Fatti di lieve entità</p>	<p>art. 2621 c.c.</p> <p>art. 2621-bis c.c.</p>	Sussiste il rischio di sovrastimare o sottostimare intenzionalmente le rimanenze finali di magazzino in modo da inficiare l'attendibilità del bilancio d'esercizio	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
10 Gestione bandi di gara per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia	Definizione dell'oggetto dell'appalto Predisposizione degli atti di gara Valutazione delle offerte Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Stipula contratto /accettazione preventivo	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	Concussione Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 317 c.p. art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319- quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Si evidenzia il rischio teorico di condotte corruttive o concussive che vede coinvolto il personale della Società finalizzate a: 1) indirizzare illecitamente gli esiti delle gare d'appalto, costringendo alcuni concorrenti a procurare a sé o ad altri denaro o altre utilità non dovutegli ovvero ad accettare denaro o altre utilità dai concorrenti alla gara con le stesse finalità; 2) coprire eventuali difformità delle forniture rispetto a quanto previsto dal capitolato o dal contratto Quantunque si tratti di ipotesi di reato commesse, generalmente, ad esclusivo vantaggio del singolo esponente aziendale, non può escludersi a priori che, in alcune circostanze, anche la Società possa trarre un vantaggio da tale condotta illecita. I suddetti rischi sono, in ogni caso, da presidiare ai fini della normativa di cui alla L. 190/2012	Comune di Gioia del Colle

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo	area a rischio	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Impiego di denaro o altri beni di provenienza illecita Ricettazione	art. 648-ter c.p. art. 648 c.p.	Il rischio teorico è quello di effettuare acquisti di beni e servizi a condizioni molto vantaggiose per l'azienda che possono celare una provenienza delittuosa	
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo Emissione Ordini	area a rischio	Reati di criminalità organizzata - Art. 24 ter d.lgs.231/2001	Associazione di tipo mafioso	art. 416-bis c.p.	Sussiste il rischio di potenziale infiltrazione della criminalità organizzata attraverso l'acquisto di beni e servizi da fornitori legati ai sodalizi criminali di stampo mafioso ovvero che ne siano diretta emanazione	
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo Emissione Ordini	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Concussione Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 317 c.p. art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Si evidenzia il rischio teorico di condotte corruttive mediante affidamento delle forniture di beni, servizi e lavori a fornitori che abbiano rapporti preferenziali con soggetti appartenenti alla P.A Vi è altresì il rischio di condotte concussive che sebbene siano generalmente commesse nell'interesse di chi le pone in essere, devono comunque essere presidiate ai fini della normativa di cui alla L. 190/2012	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
12 Gestione risorse umane	<p>Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente</p> <p>Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Firma contratto</p> <p>Remunerazione e incentivi</p>	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	<p>Concussione</p> <p>Corruzione per un atto di ufficio</p> <p>Pene per il corruttore</p> <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</p> <p>Circostanze aggravanti</p> <p>Corruzione in atti giudiziari</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità</p> <p>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</p> <p>Istigazione alla corruzione</p>	<p>art. 317 c.p.</p> <p>art. 318 c.p.</p> <p>art. 321 c.p.</p> <p>art. 319 c.p.</p> <p>art. 319-bis c.p.</p> <p>art. 319-ter c.p.</p> <p>art. 319-quater c.p.</p> <p>art. 320 c.p.</p> <p>art. 322 c.p.</p>	<p>il rischio teorico consiste nella possibile commissione di condotte corruttive mediante l'assunzione, la promozione, la retribuzione di personale avente rapporti diretti con soggetti appartenenti alla P.A. ovvero con ex esponenti della P.A.</p> <p>Vi è altresì il rischio di condotte concussive che sebbene siano generalmente commesse nell'interesse di chi le pone in essere, devono comunque essere presidiate ai fini della normativa di cui alla L. 190/2012</p>	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF
12 Gestione risorse umane	<p>Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente</p> <p>Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Firma contratto</p> <p>Remunerazione e incentivi</p>	area a rischio	Reati di criminalità organizzata - Art. 24 ter d.lgs. 231/2001	Associazione di tipo mafioso	art. 416-bis c.p.	La potenziale infiltrazione della criminalità organizzata potrebbe realizzarsi mediante l'assunzione di personale legato ai sodalizi criminali di stampo mafioso	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
12 Gestione risorse umane	Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	I rischi teorici sono costituiti dall'inadempimento ovvero dall'adempimento mendace di oneri ed incombenze previsti dalla normativa previdenziale e assistenziale al fine di ottenere un ingiusto vantaggio per la società (ad es. richiesta di indennità previdenziali e assistenziali non dovute; produzione di documentazione non veritiera al fine di evitare le assunzioni obbligatorie ex L. 104)	INPS, INAIL, Agenzia delle Entrate
12 Gestione risorse umane	Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro	area a rischio	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 25 duodecies d.lg. 231/2001	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	art 22 c. 12-bis d. lgs 286/98	IL rischio teorico consiste nella possibile assunzione di cittadini extra-comunitari il cui permesso di soggiorno è irregolare ovvero che siano sprovvisti di permesso di soggiorno.	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
13 Conferimento incarichi di collaborazione autonoma	<p>Predisposizione degli atti di gara</p> <p>Valutazione delle offerte</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Affidamenti diretti</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Stipula contratto</p>	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	<p>Corruzione per un atto di ufficio</p> <p>Pene per il corruttore</p> <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</p> <p>Circostanze aggravanti</p> <p>Corruzione in atti giudiziari</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità</p> <p>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</p> <p>Istigazione alla corruzione</p> <p>Concussione</p>	<p>art. 318 c.p.</p> <p>art. 321 c.p.</p> <p>art. 319 c.p.</p> <p>art. 319-bis c.p.</p> <p>art. 319-ter c.p.</p> <p>art. 319-quater c.p.</p> <p>art. 320 c.p.</p> <p>art. 322 c.p.</p> <p>art. 317 c.p.</p>	<p>Il rischio teorico consiste in possibili pratiche corruttive attuate veicolando attraverso i consulenti della società somme di danaro o altre utilità in favore di esponenti della P.A.</p> <p>Vi è altresì il rischio di condotte concussive che sebbene siano generalmente commesse nell'interesse di chi le pone in essere, devono comunque essere presidiate ai fini della normativa di cui alla L. 190/2012</p>	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
14 Amministrazione - Ciclo attivo	Gestione dei crediti scaduti nei confronti del Comune Emissione note credito	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di commissione dei reati di corruzione e concussione in quanto la Società o soggetti ad essa appartenenti, potrebbero intrattenere rapporti confidenziali con pubblici dipendenti erogando loro denaro o altre utilità al fine, ad esempio, di evitare l'emissione di note credito per contestazioni ricevute o per sbloccare il pagamento di fatture in contestazione.	Comune di Gioia del Colle

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
15 Amministrazione - Ciclo passivo	Registrazione contabile fatture passive Compilazione mandati di pagamento Pagamento fatture passive	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di creazione di fondi neri per fini corruttivi attraverso registrazioni di fatture relative all'acquisto di beni o servizi per importi superiori a quello reale o a fronte di operazioni inesistenti	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF
15 Amministrazione - Ciclo passivo	registrazione contabile fatture passive pagamento fatture passive	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	Il rischio teorico è quello di registrare fatture relative all'acquisto di beni o servizi per importi superiori a quello reale o a fronte di operazioni inesistenti	
15 Amministrazione - Ciclo passivo	registrazione contabile fatture passive pagamento fatture passive	area strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	Il rischio teorico è quello di registrare fatture relative all'acquisto di beni o servizi o per prestazioni professionali per importi superiori a quello reale o a fronte di operazioni inesistenti al fine, ad esempio, di conseguire un indebito risparmio d'imposta	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
16 Amministrazione - ciclo del costo del personale	Visite ispettive in materia di adempimenti contributivi e assistenziali	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di commissione dei reati di corruzione e concussione in quanto la Società o soggetti ad essa appartenenti, potrebbero intrattenere rapporti confidenziali con pubblici dipendenti erogando loro denaro o altre utilità al fine, ad esempio, di evitare l'emissione di un verbale di accertamento	Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Forze di Polizia,.
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.		
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.		
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.		
				Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.		
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.		
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.		
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.		

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
17 Gestione flussi monetari e finanziari	<p>gestione cassa contanti</p> <p>operazioni di versamento/prelievo contante presso banche</p> <p>pagamenti in contanti di importo modesto</p> <p>elaborazione prima nota di cassa</p> <p>registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche</p>	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	<p>Corruzione per un atto di ufficio</p> <p>Pene per il corruttore</p> <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</p> <p>Circostanze aggravanti</p> <p>Corruzione in atti giudiziari</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità</p> <p>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</p> <p>Istigazione alla corruzione</p>	<p>art. 318 c.p.</p> <p>art. 321 c.p.</p> <p>art. 319 c.p.</p> <p>art. 319-bis c.p.</p> <p>art. 319-ter c.p.</p> <p>art. 319-quater c.p.</p> <p>art. 320 c.p.</p> <p>art. 322 c.p.</p>	Il rischio teorico consiste nella possibile creazione, mediate artifici contabili e finanziari, di fondi di denaro occulti da destinare a fini corruttivi (ad es. rilevazione di uscite di cassa per operazioni inesistenti)	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF
17 Gestione flussi monetari e finanziari	registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	<p>False comunicazioni sociali</p> <p>Fatti di lieve entità</p>	<p>art. 2621 c.c.</p> <p>art. 2621-bis c.c.</p>	Il rischio teorico consiste nella mancata esposizione in bilancio delle reali consistenze finanziarie volutamente occultate per finalità criminose mediante creazione di "fondi neri".	
17 Gestione flussi monetari e finanziari	<p>apertura/chiusura rapporti bancari</p> <p>negoziazione condizioni economiche con gli istituti</p>	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Corruzione tra privati	art. 2635 c.c	Sussiste il rischio che un esponente aziendale riesca ad ottenere un affidamento bancario in assenza di merito creditizio ovvero a condizioni vantaggiose previa dazione di denaro o altra utilità in favore del funzionario bancario responsabile della pratica	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
17 Gestione flussi monetari e finanziari	apertura/chiusura rapporti bancari pagamenti in contanti pagamenti tramite assegni o bonifici	area a rischio	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Impiego di denaro o altri beni di provenienza illecita Riciclaggio Autoriciclaggio	art. 648-ter c.p. art. 648-bis c.p. art. 648-ter.1 c.p.	I rischi teorici sono individuabili: i) nel possibile utilizzo di intermediari finanziari aventi sede in Paesi poco trasparenti o non collaborativi ii) nell'effettuare pagamenti a beneficiari diversi dalle effettive controparti commerciali iii) nel mascherare attraverso idonee operazioni finanziarie il reimpiego nell'attività d'impresa delle somme derivanti dalla commissione di illeciti penali	
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di creazione di fondi neri per fini corruttivi attraverso registrazioni di rimborsi spese relativi a missioni e trasferte per importi superiori a quello reale o a fronte di missioni inesistenti	Stato, ASL, Agenzia delle Entrate, Ispettorato del lavoro, INPS, INAIL, Enti locali, Forze di Polizia, VVFF
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	Il rischio teorico è quello di registrare rimborsi spese relative a missioni e trasferte per importi superiori a quello reale o a fronte di missioni inesistenti da cui può derivare l'inattendibilità del bilancio d'esercizio	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	<p>raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere</p> <p>determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali elaborazione bilancio ante imposte</p> <p>determinazione imposte d'esercizio</p> <p>elaborazione bozza bilancio civilistico</p> <p>presentazione progetto di bilancio all'Organo Amministrativo</p> <p>approvazione progetto di bilancio</p> <p>presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci</p>	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali	art. 2621 c.c.	Il rischio teorico è quello di utilizzare politiche di bilancio tali da esporre fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero di omettere l'esposizione di fatti materiali rilevanti.	
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	<p>raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere</p> <p>determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali elaborazione bilancio ante imposte</p> <p>determinazione imposte d'esercizio</p>	area a strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	Il rischio teorico è quello di adottare politiche di bilancio finalizzate a contenere il reddito fiscalmente imponibile (ad es. sottostima del valore delle rimanenze finali) ovvero nel determinare il reddito fiscalmente imponibile attraverso la determinazione di variazioni in aumento o in diminuzione non veritiere al fine di conseguire un indebito risparmio d'imposta	

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
21 Gestione adempimenti tributari	liquidazioni IVA periodiche determinazione e versamento delle ritenute fiscali in qualità di sostituto d'imposta predisposizione e trasmissione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP predisposizione e trasmissione modelli di versamento F24 e F23	area strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	Il rischio teorico è quello di predisporre e trasmettere modelli di dichiarazione ai fini IVA e IIDD e di versamento delle imposte per importi inferiori al debito d'imposta effettivamente dovuto ovvero di utilizzare indebitamente l'istituto della compensazione d'imposta indicando somme a credito inesistenti, reimpiegando le somme evase o indebitamente non versate nell'attività dell'impresa	
21 Gestione adempimenti tributari	visite ispettive in ambito tributario	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	Viene rilevato il rischio astratto di commissione dei reati di corruzione e concussione in quanto la Società o soggetti ad essa appartenenti, al fine di ottenere un trattamento preferenziale in sede di ispezione, potrebbero intrattenere rapporti confidenziali con pubblici dipendenti erogando loro denaro o altre utilità.	Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici	
22	Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	svolgimento delle assemblee	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Illecita influenza sull'assemblea	art. 2636 c.c.	Con atti simulati o fraudolenti e redazione di report artefatti sui risultati della gestione, viene determinata la maggioranza in assemblea allo scopo di procurare un ingiusto profitto
22	Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	gestione rapporti con la funzione controllo analogo Predisposizione e trasmissione al Comune della relazione Piano Economico Finanziario periodica Predisposizione e trasmissione al Comune della relazione sull'andamento economico, di gestione, sugli atti e contratti aziendali, sulle assunzioni, trasferimenti e promozioni del personale, Proposta del Piano industriale al Socio Comune presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci Assistenza attività di verifica del collegio sindacale e del revisore legale Tenuta libri sociali	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Impedito controllo	art. 2625 c.c.	Il rischio teorico consiste nel possibile occultamento di documenti o altre informazioni rilevanti ai Soci o altri soggetti cui la legge conferisce un potere di controllo
23	Gestione delle operazioni straordinarie e delle operazioni sul capitale	operazioni di fusione e scissione riduzione del capitale distribuzione di utili e riserve	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Formazione fittizia del capitale Illecite operazioni sulle azioni/quote sociali Illegale ripartizione degli utili e delle riserve Indebita restituzione dei conferimenti Operazioni in pregiudizio dei creditori	art. 2632 c.c. art. 2628 c.c. art. 2627 c.c. art. 2626 c.c. art.2629 c.c.	Sussistono rischi teorici che la società compia operazioni sul capitale tali da comprometterne l'integrità (ad. es. conferimento di beni o di crediti in natura sopravvalutati) ovvero operazioni straordinarie (fusioni scissioni) in danno ai creditori

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
24 Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	<p>valutazione dei rischi sulla sicurezza</p> <p>Individuazione delle misure di prevenzione gestione nomine e organizzazione consegna e gestione DPI monitoraggio informazione, formazione, addestramento</p>	area a rischio	Reati contro la persona - Art. 25 septies d.lgs. 231/2001	<p>Lesioni personali colpose</p> <p>Omicidio colposo</p>	<p>art. 590 c.p.</p> <p>art. 589 c.p.</p>	Il rischio teorico consiste nel non attuare o nell'attuare non efficacemente le misure di prevenzione dei rischi per la sicurezza sui luoghi di lavoro al fine di un contenimento dei costi che insorgerebbero dall'efficace attuazione delle misure preventive	
24 Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	visite ispettive in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	<p>Corruzione per un atto di ufficio</p> <p>Pene per il corruttore</p> <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</p> <p>Circostanze aggravanti</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità</p> <p>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</p> <p>Istigazione alla corruzione</p>	<p>art. 318 c.p.</p> <p>art. 321 c.p.</p> <p>art. 319 c.p.</p> <p>art. 319-bis c.p.</p> <p>art. 319-quater c.p.</p> <p>art. 320 c.p.</p> <p>art. 322 c.p.</p>	Viene rilevato il rischio astratto di commissione dei reati di corruzione e concussione in quanto la Società o soggetti ad essa appartenenti, al fine di ottenere un trattamento preferenziale in sede di ispezione, potrebbero intrattenere rapporti confidenziali con pubblici dipendenti erogando loro denaro o altre utilità.	ASL, INAIL, VVFF

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici
25 Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrari.	Contenziosi di qualunque natura	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.	Il rischio teorico è legato alla possibile commissione di reati di corruzione in atti giudiziari attraverso dazioni di danaro o altre utilità a magistrati, cancellieri e altri funzionari pubblici al fine di indirizzare indebitamente gli esiti dei contenziosi giudiziari in cui la Società è parte in causa.	Magistrati/ Cancellieri /Organi delle procedure concorsuali
25 Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrari.	Procedimenti penali	area a rischio	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 25 decies d.lgs. 231/2001	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	art. 377-bis c.p.	Il rischio teorico è legato alla possibile induzione da parte della Società a non far rendere dichiarazioni o a far rendere dichiarazioni mendaci ai soggetti indagati o imputati in un procedimento penale che veda coinvolta la Società o i suoi esponenti	Magistratura Penale

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Modalità commissione dei reati	Interlocutori pubblici		
26	Gestione sistemi informativi e privacy	gestione sicurezza fisica gestione sicurezza logica profilazione degli utenti gestione dati sensibili	area a rischio	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati - Art. 24 bis d.lgs. 231/2001	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico Danneggiamento di informazioni dati e programmi informatici Danneggiamento di sistema informatici o telematici Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da un altro ente pubblico o comunque di utilità pubblica. Danneggiamento sistemi informatici o telematici di pubblica utilità Detenzioni/diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici Falsità in documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria	art. 615-ter c.p. art. 635-bis c.p. art. 635-quater c.p. art.635-ter c.p. art.635-quinquies c.p. art. 615-quater c.p. art. 491-bis c.p.	I rischi teorici possono configurarsi in attività tese ad alterare gli archivi aziendali i) contabili (ad es. per modificare le poste debitorie) o ii) gestionali (ad es. alterando i report di controllo del controllo di gestione) ovvero a introdursi nei sistemi informativi di aziende concorrenti (ad. es per carpire informazioni commerciali)	
26	Gestione sistemi informativi e privacy	Accesso ai sistemi informativi della PA	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Frode informatica in danno dello Stato	art. 640-ter c.p.	I rischi teorici possono configurarsi in attività tese a introdursi nei sistemi informativi della PA (ad es. per alterare una pratica o un documento elettronico)	Stato
26	Gestione sistemi informativi e privacy	gestione licenze software	area a rischio	Delitti in materia di violazioni del diritto d'autore - Art. 25 novies d.lgs. 231/2001	Delitti in materia di violazioni del diritto d'autore	I.n. 633/1941 Art. 171-bis	Sussiste il rischio che vengano usati, a scopi lavorativi, programmi per elaboratore o banche dati non originali, al solo fine di risparmiare il costo dei software originali	
	TUTTI I PROCESSI/ATTIVITA' SENSIBILI		area a rischio	Reati di criminalità organizzata - Art. 24 ter d.lgs. 231/2001	Associazione per delinquere	art. 416 c.p.	Per tutti i potenziali reati mappati potrebbe essere realizzata la fattispecie associativa se commessi da tre o più soggetti (esponenti aziendali e/o terzi)	

Modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
1	Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune	Responsabile della Gestione	Verifiche e sopralluoghi da parte del Comune Continuità e qualità del servizio Revisione corrispettivo Emissione preventivo servizi aggiuntivi Rendicontazione periodica manutenzione straordinaria servizio di pubblica illuminazione	Responsabile della Gestione o suo delegato Responsabile del servizio competente Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Responsabile della Gestione / Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione
2	Gestione delle autorizzazioni amministrative	Responsabile Tecnico	Nomina RT Attestazione dei requisiti di capacità finanziaria Attestazione idoneità tecnica degli automezzi Iscrizione al Registro auto trasportatori Gestione scadenze autorizzazioni Albo Gestori Ambientali Gestione autorizzazione scarico acque meteoriche Autorizzazioni sanitarie (ASL) e del Comune isola ecologica Accertamenti ispettivi al fine di verificare l'effettiva sussistenza dei requisiti richiesti per il rilascio o il rinnovo delle autorizzazioni e delle altre prescrizioni normative	Amministratore Unico Amministratore Unico Responsabile Tecnico Incaricato gestione dei trasporti Responsabile Tecnico Responsabile Tecnico Responsabile Tecnico Responsabile Tecnico
3	Gestione dei contributi e dei finanziamenti pubblici	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	Predisposizione della domanda di finanziamento Produzione della documentazione e delle attestazioni richieste dal bando /avviso di finanziamento Gestione delle risorse erogate Rendicontazione Incontri con i funzionari dell'ente finanziatore Verifiche ispettive dell'ente finanziatore	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza
4	Gestione del servizio di igiene urbana	Responsabile Servizio Rifiuti Urbani	Programmazione settimanale Gestione isola ecologica Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE Raccolta e trasporto rifiuti Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero Relazioni con i consorzi di filiera (COREPLA; ecc) Comunicazione dati mensili sulla gestione rifiuti al Comune Trasmissione annuale MUD Rifiuti Gestione emergenze	Responsabile Servizio Rifiuti Urbani Responsabile Servizio Rifiuti Urbani Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Autisti Autisti Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Rifiuti Urbani

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
5	Gestione del servizio di manutenzione della pubblica illuminazione	Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione	programmazione interventi di manutenzione progettazione e realizzazione nuovi impianti redazione trimestrale degli interventi di manutenzione ordinaria da trasmettere al Comune	Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione
6	Gestione del servizio di pulizia degli immobili comunali	Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali	Programmazione settimanale Gestione materiali e attrezzature Esecuzione degli interventi contrattualmente previsti	Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali
7	Gestione del servizio di manutenzione del verde pubblico	Responsabile Servizio Manutenzione Verde	Programmazione settimanale Gestione materiali e attrezzature Esecuzione degli interventi contrattualmente previsti	Responsabile Servizio Manutenzione Verde Responsabile Servizio Manutenzione Verde Responsabile Servizio Manutenzione Verde
8	Gestione trading energetico	Coordinatore tecnico trading energetico Responsabile amministrativo del servizio trading energetico	Programmazione, verifica e controllo di interventi di manutenzione ordinaria/straordinaria Letture contatori e immissione dati nel sito del GSE Validazione corrispettivi Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE	Coordinatore tecnico trading energetico Responsabile amministrativo del servizio trading energetico Responsabile amministrativo del servizio trading energetico Responsabile amministrativo del servizio trading energetico

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
9	Gestione magazzino e manutenzione	Responsabile Ufficio Magazzino e Manutenzione	<p>verifica delle richieste di manutenzione dei mezzi formulate da autisti e/o coordinatori di settore</p> <p>Verifica delle manutenzioni su mezzi e attrezzature</p> <p>Verifica e approvazione delle richieste di acquisto materiale di ricambio</p> <p>Ritiro e verifica del materiale acquistato (ad eccezione di quello relativo al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino (ad eccezione di quelle relative al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino relative al settore pulizia immobili</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento (ad eccezione di quelli relativi al settore pulizia immobili)</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento al settore pulizia immobili)</p> <p>Controllo e spunta delle fatture di acquisto materiale, riparazione automezzi etc.</p> <p>Gestione documentazione ENI ADFIN relativa alle schede carburante scarico buoni di prelievamento materiale (autorizzati dal coordinatore del servizio e firmati dall'operatore)</p> <p>elaborazione rimanenze mensili e relative stampe</p> <p>verifica delle revisioni effettuate</p> <p>Redazione e gestione dello scadenziario (scadenza tagliandi e revisioni automezzi)</p>	<p>Responsabile Ufficio Magazzino e Manutenzione</p> <p>Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali</p> <p>Responsabile Ufficio Magazzino e Manutenzione</p> <p>Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali</p> <p>Responsabile Ufficio Magazzino e Manutenzione</p> <p>Responsabile Ufficio Magazzino e Manutenzione</p> <p>Ufficio Servizi Generali – Segreteria - Assistenza Clienti</p> <p>Ufficio Servizi Generali – Segreteria - Assistenza Clienti</p> <p>Responsabile Servizio Manutenzione Verde</p> <p>Responsabile Servizio Manutenzione Verde</p>
10	Gestione bandi di gara per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia	Responsabile della Gestione	<p>Definizione dell'oggetto dell'appalto</p> <p>Predisposizione degli atti di gara</p> <p>Valutazione delle offerte</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Stipula contratto /accettazione preventivo</p>	<p>Responsabile della Gestione /responsabile del servizio competente</p> <p>Responsabile della Gestione</p> <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Responsabile della Gestione</p> <p>Amministratore Unico</p> <p>Responsabile della Gestione</p> <p>Amministratore Unico</p>
11	Gestione degli acquisti	Responsabile della Gestione	<p>Accreditamento fornitori</p> <p>Formulazione richiesta d'acquisto</p> <p>Approvazione richiesta d'acquisto</p> <p>Predisposizione ordine telematico</p> <p>Predisposizione ordine cartaceo</p> <p>Autorizzazione ordine d'acquisto</p>	<p>Responsabile della Gestione</p> <p>Responsabile del servizio competente</p> <p>Responsabile della Gestione</p> <p>Responsabile della Gestione</p> <p>Responsabile del servizio competente</p> <p>Amministratore Unico</p>

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
12	Gestione risorse umane	Responsabile della Gestione	Formulazione piano annuale delle risorse umane Approvazione piano programma annuale risorse umane Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Firma contratto Remunerazione e incentivi Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro	Amministratore Unico Assemblea dei soci Responsabile della Gestione Commissione valutatrice Responsabile della Gestione Amministratore Unico Responsabile della Gestione Amministratore Unico Amministratore Unico Amministratore Unico Consulente del lavoro
13	Conferimento incarichi di collaborazione autonoma	Responsabile della Gestione	Predisposizione degli atti di gara Valutazione delle offerte Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Affidamenti diretti Redazione contratto Stipula contratto	Responsabile della Gestione Organo amministrativo / Responsabile della gestione / Responsabile del servizio interessato Responsabile della Gestione Amministratore Unico Amministratore Unico Responsabile della Gestione Amministratore Unico
14	Amministrazione - ciclo attivo	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	Emissione fatture attive Emissione note credito Registrazione contabile fatture attive e note credito Gestione crediti scaduti Compilazione reversali d'incasso Monitoraggio incassi	Consulente contabile e fiscale Consulente contabile e fiscale Consulente contabile e fiscale Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza
15	Amministrazione - ciclo passivo	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	Protocollazione fatture ricevute Verifica fatture Registrazione contabile fatture passive Compilazione mandati di pagamento Autorizzazione Pagamento fatture passive	Ufficio Servizi Generali – Segreteria - Assistenza Clienti Responsabile del servizio competente Consulente contabile e fiscale Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali Amministratore Unico
16	Amministrazione - ciclo del costo del personale	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	Rilevazione presenze Elaborazione buste paga Elaborazione prospetti contabili costo del personale Elaborazione distinta accrediti Autorizzazione pagamento salari e stipendi Visite ispettive in materia di adempimenti contributivi e assistenziali	Responsabile del servizio competente Consulente del lavoro Consulente del lavoro Consulente del lavoro Amministratore Unico Consulente del lavoro

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
17	Gestione flussi monetari e finanziari	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	gestione cassa contanti operazioni di versamento/prelievo contante presso banche pagamenti in contanti di importo modesto elaborazione prima nota di cassa apertura/chiusura rapporti bancari negoiazione condizioni economiche con gli istituti pagamenti tramite assegni o bonifici registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche	Responsabile Tesoreria Responsabile Tesoreria Responsabile Tesoreria Responsabile Tesoreria Amministratore Unico Amministratore Unico Amministratore Unico Consulente contabile e fiscale
18	Gestione rimborsi spese	Responsabile Tesoreria	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	Responsabile del servizio competente Responsabile Tesoreria Consulente contabile e fiscale Responsabile Tesoreria
19	Gestione omaggi, liberalità, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni	Amministratore Unico	rimborso spese di rappresentanza pagamento fatture/note debito contributi di sponsorizzazione	Amministratore Unico Amministratore Unico
20	Gestione del Bilancio d'esercizio	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali elaborazione bilancio ante imposte determinazione imposte d'esercizio elaborazione bozza bilancio civilistico presentazione progetto di bilancio all'Organo Amministrativo approvazione progetto di bilancio presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Consulente contabile e fiscale Consulente del lavoro Consulente contabile e fiscale Consulente contabile e fiscale Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza Amministratore Unico Amministratore Unico
21	Gestione adempimenti tributari	Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza	liquidazioni IVA periodiche determinazione e versamento delle ritenute fiscali in qualità di sostituto d'imposta predisposizione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP trasmissione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP predisposizione e trasmissione modelli di versamento F24 e F23 visite ispettive in ambito tributario	Consulente contabile e fiscale Consulente del lavoro Consulente contabile e fiscale Consulente contabile e fiscale Consulente contabile e fiscale
22	Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	Amministratore Unico	gestione rapporti con la funzione controllo analogo gestione delle assemblee dei soci assistenza attività di verifica del collegio sindacale tenuta dei libri sociali	Amministratore Unico Amministratore Unico Amministratore Unico / Consulente contabile e fiscale Amministratore Unico
23	Gestione delle operazioni straordinarie e delle operazioni sul capitale	Amministratore Unico	operazioni di fusione e scissione riduzione del capitale distribuzione di utili e riserve	Amministratore Unico Amministratore Unico Amministratore Unico

	Processi	Responsabile Processo	Attività sensibili	Soggetti responsabili attività
24	Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	Datore di Lavoro	valutazione dei rischi sulla sicurezza Individuazione delle misure di prevenzione gestione nomine e organizzazione consegna e gestione DPI monitoraggio informazione, formazione, addestramento visite ispettive in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	RSPP RSPP Datore di Lavoro Responsabile del servizio competente Responsabile della Gestione /Responsabile Tecnico / Preposto alla sicurezza Responsabile della Gestione /Responsabile Tecnico / Preposto alla sicurezza Responsabile della Gestione
25	Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrari.	Amministratore Unico	Contenziosi di qualunque natura Procedimenti penali	Patrocinanti legali Patrocinanti legali
26	Gestione sistemi informativi e privacy	Responsabile della Gestione	gestione sicurezza fisica gestione sicurezza logica profilazione degli utenti gestione licenze software gestione dati sensibili	Outsourcer servizi ICT Outsourcer servizi ICT Outsourcer servizi ICT Responsabile della Gestione Responsabile della Gestione

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE				
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune	Verifiche e sopralluoghi da parte del Comune	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA, nei rapporti con il Socio Comune e regole di condotta nei confronti dei clienti/utenti e della qualità del servizio</p> <p>Il Responsabile della Gestione: - Coordina, avvalendosi del supporto del Responsabile Tecnico, tutti i settori operativi della Società - assicura, avvalendosi del supporto del Responsabile Tecnico e dei Responsabili dei singoli servizi, la pianificazione, il coordinamento ed il controllo delle attività aziendali, garantendone l'efficienza e la qualità dei servizi - mantiene i contatti con enti pubblici e privati di particolare importanza per il business aziendale</p> <p>Il Responsabile di ciascun servizio: - Assicura il corretto svolgimento delle attività di cui al contratto di servizio e, in caso di inefficienze, relaziona all'Amministratore Unico</p>													
	Continuità e qualità del servizio	<p>Le attività sono tracciate attraverso: - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità</p>	X	X	X	X	X	X			X				
	Revisione corrispettivo	<p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>													
	Emissione preventivo servizi aggiuntivi	<p>Il processo è così regolamentato: - Statuto: art 3 - Controllo analogo - Contratti di servizio con il Comune di Gioia del Colle - Carta dei servizi - procedure del sistema di gestione: PQ06 "Soddisfazione clienti, reclami, suggerimenti, richiesta di prestazioni" - Protocolli 231</p>													
	Rendicontazione periodica manutenzione straordinaria servizio di pubblica illuminazione														
														7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO		
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	<p>Nomina RT</p> <p>Attestazione dei requisiti di capacità finanziaria</p> <p>Attestazione idoneità tecnica degli automezzi</p> <p>Iscrizione al Registro auto trasportatori</p> <p>Gestione scadenze autorizzazioni Albo Gestori Ambientali</p> <p>Gestione autorizzazione scarico acque meteoriche</p> <p>Autorizzazioni sanitarie (ASL) e del Comune isola ecologica</p> <p>Accertamenti ispettivi al fine di verificare l'effettiva sussistenza dei requisiti richiesti per il rilascio o il rinnovo delle autorizzazioni e delle altre prescrizioni normative</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso l'ambiente</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Tecnico la responsabilità della richiesta e del rinnovo delle autorizzazioni amministrative previste dalla normativa ambientale. Il responsabile dell'Ufficio Magazzino e Manutenzione riveste il ruolo di incaricato gestione dei trasporti (ex Reg CE n. 1071/2009)</p> <p>Le attività di iscrizione/rinnovo all'Albo dei Gestori Ambientali e al registro degli autotrasportatori c/terzi sono gestite informaticamente sulle piattaforme dedicate. Creazione di fascicoli per ciascun procedimento autorizzativo</p> <p>Il processo è così regolamentato: - procedura RICHIESTA AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
3 Gestione dei contributi e dei finanziamenti pubblici	<p>Predisposizione della domanda di finanziamento</p> <p>Produzione della documentazione e delle attestazioni richieste dal bando /avviso di finanziamento</p> <p>Gestione delle risorse erogate</p> <p>Rendicontazione</p> <p>Incontri con i funzionari dell'ente finanziatore</p> <p>Verifiche ispettive dell'ente finanziatore</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta in tema di contributi e finanziamenti pubblici</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza la cura di eventuali pratiche di contributi e finanziamenti pubblici, anche avvalendosi di consulenti esterni.</p> <p>le attività sono documentate attraverso la creazione del fascicolo del finanziamento; le comunicazioni con gli Enti avvengono per iscritto</p> <p>Il processo è così regolamentato: - procedura GESTIONE FINANZIAMENTI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITÀ	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
4 Gestione del servizio di igiene urbana	<p>Programmazione settimanale</p> <p>Gestione isola ecologica</p> <p>Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti</p> <p>Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE</p> <p>Raccolta e trasporto rifiuti</p> <p>Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero</p> <p>Relazioni con i consorzi di filiera (COREPLA; ecc)</p> <p>Comunicazione dati mensili sulla gestione rifiuti al Comune</p> <p>Trasmissione annuale MUD Rifiuti</p> <p>Gestione emergenze</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso l'ambiente</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Servizio Rifiuti Urbani i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - corretto svolgimento delle attività di cui al contratto di servizio - garantisce la regolare erogazione dei servizi e la continuità degli stessi; - è responsabile di tutte le attività operative del servizio Rifiuti Urbani <p>Il Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali svolge i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti - Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE - Relazioni con i consorzi di filiera (COREPLA; ecc) - Comunicazione dati mensili sulla gestione rifiuti al Comune <p>Trasmissione annuale MUD Rifiuti</p> <p>la gestione delle emergenze ambientali è responsabilità del Responsabile Servizio Rifiuti Urbani coadiuvato dal Responsabile Tecnico</p> <p>Le attività sono tracciate attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità - FIR e registro carico e scarico dei rifiuti - pesatura di rifiuti in entrata e in uscita quando giunti agli impianti (viene spillato lo scontrino di pesatura alla copia aziendale del FIR) <p>Il processo è così regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contratto per la gestione del servizio di igiene urbana nell'ambito del Comune di Gioia del Colle - Carta dei servizi - Convenzioni con i consorzi di filiera - procedure del sistema di gestione: <p>PQ06 "Soddisfazione clienti, reclami, suggerimenti, richiesta di prestazioni"</p> <p>PQ08 "Gestione rifiuti"</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	x	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITA'	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
8 Gestione trading energetico	<p>Lecture contatori e immissione dati nel sito del GSE</p> <p>Validazione corrispettivi</p> <p>Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA</p> <p>Il mansionario affida al responsabile amministrativo del servizio trading energetico i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Letture contatori e immissione dati nel sito del GSE - Validazione corrispettivi - Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE <p>Il processo è così regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Convenzione con il GSE -- Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	x	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
9 Gestione magazzino e manutenzione	<p>verifica delle richieste di manutenzione dei mezzi formulate da autisti e/o coordinatori di settore</p> <p>Verifica delle manutenzioni su mezzi e attrezzature</p> <p>Verifica e approvazione delle richieste di acquisto materiale di ricambio</p> <p>Ritiro e verifica del materiale acquistato (ad eccezione di quello relativo al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino (ad eccezione di quelle relative al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino relative al settore pulizia immobili</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento (ad eccezione di quelli relativi al settore pulizia immobili)</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento al settore pulizia immobili)</p> <p>Controllo e spunta delle fatture di acquisto materiale, riparazione automezzi etc.</p> <p>Gestione documentazione ENI ADFIN relativa alle schede carburante</p> <p>scarico buoni di prelievo materiale (autorizzati dal coordinatore del servizio e firmati dall'operatore)</p> <p>elaborazione rimanenze mensili e relative stampe</p> <p>verifica delle revisioni effettuate</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità, regole di condotta nei confronti dell'ambiente</p> <p>Il mansionario affida la responsabilità del processo al Responsabile gestione magazzino e manutenzione.</p> <p>Detta figura ricopre anche il ruolo di incaricato gestione dei trasporti (ex Reg CE n. 1071/2009)</p> <p>Le attività sono tracciate attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità - modulistica interna (ad es., buoni di prelievo materiale) <p>Sono attivi controlli qualitativi e quantitativi al ricevimento merci; inventario fisico di fine anno; riscontri di coerenza tra documento trasporto e fattura</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>All'incaricato gestione trasporti è attribuita autonomia di spesa (esercitata nell'ambito dei regolamenti e procedure aziendali)</p> <p>esiste una separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi gestisce fisicamente il magazzino, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni e le consistenze inventariali</p>	X	X	X	X	X	X	X			7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
10 Gestione bandi di gara per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia	Definizione dell'oggetto dell'appalto Predisposizione degli atti di gara Valutazione delle offerte Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Stipula contratto /accettazione preventivo	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso i fornitori di beni e servizi</p> <p>Il Responsabile di Gestione esplica anche il ruolo di responsabile dell'ufficio acquisiti con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sovrintende alla corretta tenuta dell'Albo Fornitori; - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'affidamento di lavori e per l'acquisizione di beni e servizi fino all'aggiudicazione provvisoria; resta in capo all'Organo Amministrativo la competenza in merito all'aggiudicazione definitiva <p>Creazione del fascicolo di gara. Pubblicazione sul sito internet aziendale dei bandi e degli esiti delle gare La valutazione delle offerte è operata da una Commissione composta da membri estranei al procedimento di acquisizione di beni e servizi</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	x	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione		
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITÀ	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE	
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori	Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso i fornitori di beni e servizi												
	Formulazione richiesta d'acquisto	<p>Il Responsabile di Gestione esplica anche il ruolo di responsabile dell'ufficio acquisti con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> – sovrintende alla corretta tenuta dell'Albo Fornitori; – cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'affidamento di lavori e per l'acquisizione di beni e servizi fino all'aggiudicazione provvisoria; resta in capo all'Organo Amministrativo la competenza in merito all'aggiudicazione definitiva – approva in via preventiva le richieste d'acquisto pervenute dai responsabili dei servizi – cura la predisposizione degli ordini d'acquisto telematici sul portale del MEPA 												
	Approvazione richiesta d'acquisto	<p>esiste una separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/ fattura/entrata merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono vistate dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 	X	X	X	X	X	X		X		7	20%	
	Predisposizione ordine telematico	<p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>												
	Predisposizione ordine cartaceo													
	Autorizzazione ordine d'acquisto	Gli ordini, i contratti e i preventivi sono formalizzati per iscritto; gli acquisti sul MEPA sono tracciati telematicamente												

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO		
12 Gestione risorse umane	<p>Formulazione piano annuale delle risorse umane</p> <p>Approvazione piano programma annuale risorse umane</p> <p>Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente</p> <p>Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Firma contratto</p> <p>Remunerazione e incentivi</p> <p>Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta per la Selezione, valorizzazione e formazione del personale</p> <p>Secondo quanto previsto dall'art. 22.3 dello Statuto Il Responsabile di Gestione dirige il personale; in particolare in base al mansionario aggiornato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - assume provvedimenti inerenti il personale e l'organizzazione aziendale - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma - cura la formazione, la motivazione e lo sviluppo delle risorse affidategli <p>Pubblicazione sul sito internet aziendale dei bandi e degli esiti delle gare</p> <p>La valutazione delle candidature è operata da una Commissione composta da membri estranei al procedimento di selezione e assunzione e non possono farvi parte componenti dell'Organo Amministrativo,</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi - dal Manuale della Qualità per quanto concerne le attività di formazione e addestramento e le relative registrazioni - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO		
13 Conferimento incarichi di collaborazione autonoma	<p>Predisposizione degli atti di gara</p> <p>Valutazione delle offerte</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Affidamenti diretti</p> <p>Redazione contratto Stipula contratto</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta per i fornitori di beni e servizi</p> <p>In base al masionario il Responsabile della Gestione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma - predispone la contrattualistica. <p>In base al regolamento l'Organo Amministrativo può procedere all'affidamento diretto sentito il responsabile della gestione e i responsabili dei servizi interessati in caso di comprovata urgenza o di elevata fiduciarità o complessità dell'incarico</p> <p>Pubblicazione sul sito internet aziendale dell'avviso di selezione e degli esiti delle gare</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi - dalla procedura 231 CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Gli incarichi sono sempre formalizzati per iscritto</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo							TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITÀ	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI			MONITORAGGIO
14 Amministrazione - ciclo attivo	<p>Emissione fatture attive</p> <p>Emissione note credito</p> <p>Registrazione contabile fatture attive e note credito</p> <p>Gestione crediti scaduti</p> <p>Compilazione reversali d'incasso</p> <p>Monitoraggio incassi</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità.</p> <p>Le fatture sono emesse in formato digitale dal professionista esterno sulla base delle informazioni ricevute dai responsabili di servizio competenti e dal responsabile della gestione. La gestione del credito compete al responsabile amministrativo</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/fattura, entrata /merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono viste dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO		
15 Amministrazione - ciclo passivo	<p>Protocollo fatture ricevute</p> <p>Verifica fatture</p> <p>Registrazione contabile fatture passive</p> <p>Compilazione mandati di pagamento</p> <p>Autorizzazione Pagamento fatture passive</p>	<p>Il codice etico e di comportamento sancisce il principio di opposizione alle attività criminose e include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità.</p> <p>Le fatture passive sono protocollate dall'addetto alla segreteria che le smista ai responsabili di servizio competenti; ciascun responsabile di servizio sigla le fatture di sua competenza confermando la regolarità della fornitura.</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/ fattura/entrata merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono viste dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
16 Amministrazione - ciclo del costo del personale	<p>Rilevazione presenze</p> <p>Elaborazione buste paga</p> <p>Elaborazione prospetti contabili costo del personale</p> <p>Elaborazione distinta accrediti</p> <p>Autorizzazione pagamento salari e stipendi</p> <p>Visite ispettive in materia di adempimenti contributivi e assistenziali</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità</p> <p>In base al mansionario la responsabilità della rilevazione delle presenze compete al responsabile di ciascun servizio nell'area di sua competenza; le attività svolte dal consulente del lavoro sono regolamentate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi elabora le paghe, chi le registra in CO.GE, chi autorizza i pagamenti e chi controlla le rilevazioni contabili</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO		
17 Gestione flussi monetari e finanziari	<p>gestione cassa contanti</p> <p>operazioni di versamento/prelievo contante presso banche</p> <p>pagamenti in contanti di importo modesto</p> <p>elaborazione prima nota di cassa</p> <p>apertura/chiusura rapporti bancari</p> <p>negoiazione condizioni economiche con gli istituti</p> <p>pagamenti tramite assegni o bonifici</p> <p>registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di contrasto alle attività criminose di riciclaggio e di mafia e di contrasto alla corruzione, regole nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità</p> <p>La gestione della cassa economale è affidata al responsabile della tesoreria con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prelievo denaro su mandato autorizzato dall'Amministratore Unico - Effettua pagamenti in contanti di importo modesto - Consegna mandati di pagamento autorizzati dall'Amministratore - Autorizzazione e rimborso pagamenti colleghi dietro richiesta e presentazione relativa documentazione - Redazione e consegna dell'estratto conto del fondo cassa all'ufficio contabilità (prima nota cassa) - Delegato per la consegna e il ritiro di documentazione relativa al conto corrente bancario <p>La gestione dei rapporti bancari e il monitoraggio dei flussi finanziari compete al responsabile Amministrazione e finanza</p> <p>Le registrazioni contabili e le riconciliazioni bancarie sono operate dal consulente esterno</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate a professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi gestisce il contante, chi registra in CO.GE, chi autorizza i pagamenti e i versamenti e chi controlla i movimenti di cassa e banche</p> <p>adozione di adeguate misure di sicurezza fisica per la conservazione dei valori</p> <p>verifiche di riconciliazione prima nota cassa, estratti conto banche e mastri contabili spunta e verifica dei giustificativi di spesa</p> <p>verifiche periodiche del revisore contabile</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla procedura 231 INCASSI E PAGAMENTI - Protocolli 231 	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										
			NORME ETICHE COMPITTE RESPONSABILITA'	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità La gestione dei rimborsi spese è affidata alla Tesoreria tracciabilità garantita da modulistica interna; riscontro dei giustificativi di spesa e verifiche di merito prima della liquidazione della nota spese Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITA	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
19 Gestione omaggi, liberalità, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni	rimborso spese di rappresentanza pagamento fatture/note debito contributi di sponsorizzazione	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità; regole specifiche in tema di regalie offerte o ricevute, contributi liberali e sponsorizzazioni</p> <p>Responsabile delle attività è l'Amministratore Unico che può avvalersi di delegati tracciabilità garantita da modulistica interna; atti scritti (contratti di sponsorizzazione)</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p>	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo							TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione		
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI			MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere	Il codice etico e di comportamento include regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità											
	determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento	Il responsabile dell'ufficio amministrazione e finanza predisporre il bilancio d'esercizio con l'ausilio del consulente esterno											
	elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali	Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale											
	elaborazione bilancio ante imposte	Le attività di trasferimento delle informazioni sono documentate da atti scritti	X	X	X	X	X	X		X		7	20%
	determinazione imposte d'esercizio	Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house											
	elaborazione bozza bilancio civilistico	Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231											
	presentazione progetto di bilancio all'Organo Amministrativo												
	approvazione progetto di bilancio												
	presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci												

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
21 Gestione adempimenti tributari	<p>liquidazioni IVA periodiche</p> <p>determinazione e versamento delle ritenute fiscali in qualità di sostituto d'imposta</p> <p>predisposizione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP</p> <p>trasmissione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP</p> <p>predisposizione e trasmissione modelli di versamento F24 e F23</p> <p>visite ispettive in ambito tributario</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di contrasto alle attività criminose di riciclaggio e di mafia; regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Il consulente contabile e fiscale si occupa di tutti gli adempimenti tributari ad eccezione di quelli legati al costo del personale che sono eseguiti dal consulente del lavoro.</p> <p>La supervisione dell'operato dei consulenti esterni compete al responsabile amministrazione e finanza</p> <p>Le attività esternalizzate ai consulenti esterni sono regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p>	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
22 Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	gestione rapporti con la funzione controllo analogo gestione delle assemblee dei soci assistenza attività di verifica del collegio sindacale tenuta dei libri sociali	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di condanna della corruzione pubblica e privata; regole di condotta verso i soci e gli altri organi sociali, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Lo statuto determina:</p> <ul style="list-style-type: none"> - i poteri dell'assemblea, le modalità di convocazione e decisione dei soci e di verbalizzazione delle delibere assembleari (titolo III dello Statuto); - le prerogative del Comune in merito alla soggezione di SPES a direzione e coordinamento e all'esercizio del controllo analogo (Art. 3 dello Statuto) - le prerogative di controllo dei soci sull'operato dell'Organo Amministrativo (art. 3.3 dello Statuto) - obblighi di informativa semestrale (art. 3.3.2 dello Statuto) <p>Il mansionario attribuisce al responsabile amministrazione e finanza la tenuta dei libri sociali e ai rapporti con il collegio sindacale e il revisore</p> <p>tracciabilità garantita da verbalizzazioni, comunicazioni scritte</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dai Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo								TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione	
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITÀ	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIONE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO			FORMAZIONE E INFORMAZIONE
23 Gestione delle operazioni straordinarie e delle operazioni sul capitale	operazioni di fusione e scissione riduzione del capitale distribuzione di utili e riserve	Il codice etico e di comportamento include regole di condotta verso i soci e gli altri organi sociali, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità; Le delibere di fusione, scissione, aumenti e riduzioni del capitale sociale, distribuzione di utili e riserve, cessione di aziende, assunzione di finanziamenti sono di competenza dell'Assemblea tracciabilità garantita da verbalizzazioni, comunicazioni scritte Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231 Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house	X	X	X	X	X	X	x	X		8	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo									
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITA'	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO
24 Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	<p>valutazione dei rischi sulla sicurezza</p> <p>Individuazione delle misure di prevenzione</p> <p>gestione nomine e organizzazione</p> <p>consegna e gestione DPI</p> <p>monitoraggio</p> <p>informazione, formazione, addestramento</p> <p>visite ispettive in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di comportamento nei confronti del' ambiente di lavoro e della sicurezza dei lavoratori</p> <p>Nell'Organigramma della sicurezza sono previste le seguenti figure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Il datore di lavoro (Amministratore Unico) - Il RSPP - Il medico competente - Il Preposto alla Sicurezza - il Rappresentante dei lavoratori <p>Il mansionario individua i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - il Responsabile della gestione assicura, per le aree di competenza, in collaborazione con il Responsabile Tecnico e i Responsabili dei singoli servizi, la identificazione e lo sviluppo di tutte le iniziative atte a tutelare il rispetto delle norme di sicurezza, ambiente, antinfortunistica, igiene, nonché di prevenzione dei danni compresi quelli al patrimonio aziendale, secondo le prescrizioni imposte da leggi, regolamenti, provvedimenti della pubblica autorità - il Responsabile Tecnico fornisce ausilio tecnico al rispetto delle norme in materia di sicurezza sul lavoro, ecologia, prevenzione incendi e tutela delle acque dall'inquinamento, emissioni in atmosfera, smaltimento rifiuti e sostanze pericolose in genere - ciascun Responsabile di servizio - gestisce le squadre di lavoro e il personale assegnato nel rispetto delle norme di sicurezza e prevenzione anti infortunistica <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla POLITICA AZIENDALE IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA - dalla procedura SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO - dal Manuale della Qualità per quanto concerne le attività di formazione e addestramento e le relative registrazioni - dai protocolli 231 <p>I rischi sono documentati dal DVR ai sensi dell'art.28 del D. Lgs. 81/2008. Le operazioni sono documentate dalle registrazioni del sistema qualità</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo									
			NORME ETICHE COMPITTE RESPONSABILITA'	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
25 Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrali.	Contenziosi di qualunque natura Procedimenti penali	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di condanna della corruzione pubblica e privata; regole di condotta verso l'Autorità Giudiziaria, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Le attività del processo sono gestite dall'Amministratore Unico con il supporto dei consulenti legali e dei procuratori alle liti di volta in volta nominati Le attività sono documentate da atti scritti (fascicolo processuale) Gli incarichi sono conferiti per iscritto Il processo è regolamentato: -- dalla procedura 231 CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	X	X	X	X	X	X	X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Obiettivi controllo										
			NORME ETICHE	COMPITTE RESPONSABILITA'	TRACCIABILITA'	SEPARAZIONE FUNZIONI	POTERI AUTORIZZATIVI E DI FIRMA	DOCUMENTAZIO NE CONTROLLI	PROCEDURE FORMALI	MONITORAGGIO	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	TOTALE PUNTI CONTROLLO	coefficiente mitigazione
26 Gestione sistemi informativi e privacy	<p>gestione sicurezza fisica</p> <p>gestione sicurezza logica</p> <p>profilazione degli utenti</p> <p>gestione licenze software</p> <p>gestione dati sensibili</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di condotta verso i dipendenti per l'utilizzo dei sistemi informativi e il rispetto delle opere tutelate dal diritto d'autore</p> <p>Il mansionario prevede che il Responsabile della Gestione Ricopra la qualifica di Responsabile dei Servizi Informatici, cui sono attribuite le funzioni di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - responsabile del trattamento dei dati ai fini della privacy; - responsabile della sicurezza informatica. <p>La società si avvale dell'apporto di un outsorcer ICT</p> <p>Le attività dell'outsorcer sono regolamentate da un contratto scritto. La società adotta su base volontaria il Documento Programmatico della sicurezza</p> <p>tracciabilità tramite log degli accessi</p> <p>adozione di controlli preventivi (misure minime di sicurezza previste dalla normativa sulla privacy)</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal contratto di prestazioni di servizi da parte dell'outsourcer ICT -- dalla procedura GESTIONE SERVIZI INFORMATICI - Protocolli 231 	X	X	X	X	X	X		X		7	20%

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Gioia del Colle	Verifiche e sopralluoghi da parte del Comune	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Gioia del Colle	Inadempimento obblighi contrattuali (continuità e qualità del servizio) Revisione corrispettivi Emissione preventivi servizi aggiuntivi Rendicontazione periodica manutenzione straordinaria servizio di pubblica illuminazione	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	3,00	3	9,00	20%	7,20

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	<p>Nomina RT</p> <p>Produzione Attestazione dei requisiti di capacità finanziaria ex DM 120/2014</p> <p>Produzione Attestazione idoneità tecnica degli automezzi ex DM 120/2014</p> <p>Produzione Attestazioni per l'iscrizione al Registro auto trasportatori ex D. Lgs. 395/2000 e Decreto Dirigenziale - 25/11/2011 - n. 291</p> <p>Produzione Documentazione ed attestazioni relative alle Autorizzazioni sanitarie (ASL) e del Comune per la gestione dell'isola ecologica</p> <p>Produzione Documentazione ed attestazioni relative alla Autorizzazione per lo scarico delle acque meteoriche</p> <p>Gestione scadenze autorizzazioni</p>	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee art. 640 c.p.	3,00	3	9,00	20%	7,20

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	Accertamenti ispettivi al fine di verificare l'effettiva sussistenza dei requisiti richiesti per il rilascio o il rinnovo delle autorizzazioni e delle altre prescrizioni normative	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.					
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.					
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.					
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.					
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.					
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.					
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	Gestione scadenze autorizzazioni	area a rischio	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee	art. 137 c.11 DLgs 152/06	3,00	3,00	9,00	20%	7,20
				Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	art. 256 c.1 DLgs 152/06					

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
3 Gestione di contributi e finanziamenti pubblici	Incontri con i funzionari dell'ente finanziatore verifiche ispettive dell'ente finanziatore	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.					
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.					
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.					
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.					
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.					
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.					

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
3 Gestione di contributi e finanziamenti pubblici	<p>Predisposizione della domanda di finanziamento</p> <p>Produzione della documentazione e delle attestazioni richieste dal bando /avviso di finanziamento</p> <p>Gestione delle risorse erogate</p> <p>Rendicontazione</p>	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	<p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di un altro ente pubblico o della Comunità europea</p> <p>Malversazione a danno dello Stato o di un altro ente pubblico</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</p>	<p>art. 316-ter c.p.</p> <p>art. 316-bis c.p.</p> <p>art. 640-bis c.p.</p>	1,60	3	4,80	20%	3,84

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
4 Gestione del servizio di igiene urbana	<p>Programmazione settimanale</p> <p>Gestione isola ecologica</p> <p>Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti</p> <p>Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE</p> <p>Raccolta e trasporto rifiuti</p> <p>Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero</p> <p>Gestione emergenze</p>	area a rischio	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	<p>Inquinamento ambientale</p> <p>Disastro ambientale</p> <p>Delitti colposi contro l'ambiente</p> <p>Divieto di miscelazione rifiuti</p> <p>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei Registri obbligatori e dei formulari</p>	<p>art. 452 bis c.p.</p> <p>art. 452 quarter c.p.</p> <p>art. 452 quinquies c.p.</p> <p>art. 256 c.5 DLgs 152/06</p> <p>art. 258 c. 4 DLgs 152/06</p>	3,00	3	9,00	20%	7,20
4 Gestione del servizio di igiene urbana	Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	3,00	3	9,00	20%	7,20

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
8 Gestione trading energetico	Lecture contatori e immissione dati nel sito del GSE Validazione corrispettivi Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria	Area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di un altro ente pubblico o della Comunità europea	art. 640 c.p. art. 316-ter c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
9 Gestione magazzino e manutenzione	verifica delle revisioni effettuate Redazione e gestione dello scadenziario (scadenza tagliandi e revisioni automezzi)	area strumentale	Delitti contro l'ambiente - Art. 25 undecies d.lgs. 231/2001	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	art. 256 c.1 DLgs 152/06	3,00	3	9,00	20%	7,20
9 Gestione magazzino e manutenzione	Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino (ad eccezione di quelle relative al settore pulizia immobili) Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino relative al settore pulizia immobili	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
10 Gestione bandi di gara per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia	Definizione dell'oggetto dell'appalto Predisposizione degli atti di gara Valutazione delle offerte Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Stipula contratto /accettazione preventivo	Area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - ART. 25 d.lgs 231/2001	Concussione Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 317 c.p. art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo	area a rischio	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Impiego di denaro o altri beni di provenienza illecita Ricettazione	art. 648-ter c.p. art. 648 c.p.	1,00	3	3,00	20%	2,40
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo Emissione Ordini	area a rischio	Reati di criminalità organizzata - Art. 24 ter d.lgs.231/2001	Associazione di tipo mafioso	art. 416-bis c.p.	1,67	3	5,00	20%	4,00
11 Gestione degli acquisti	Accreditamento fornitori Stipula contratto /accettazione preventivo Emissione Ordini	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Concussione Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 317 c.p. art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
12 Gestione risorse umane	Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Firma contratto Remunerazione e incentivi	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Concussione Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 317 c.p. art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
12 Gestione risorse umane	Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Redazione contratto Firma contratto Remunerazione e incentivi	area a rischio	Reati di criminalità organizzata - Art. 24 ter d.lgs. 231/2001	Associazione di tipo mafioso	art. 416-bis c.p.	1,67	3	5,00	20%	4,00

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Poten zialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
12 Gestione risorse umane	Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	art. 640 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
12 Gestione risorse umane	Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro	area a rischio	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 25 duodecies d.lg. 231/2001	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	art 22 c. 12-bis d. lgs 286/98	1,00	2	2,00	20%	1,60

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
13 Conferimento incarichi di collaborazione autonoma	Predisposizione degli atti di gara Valutazione delle offerte Aggiudicazione provvisoria Aggiudicazione definitiva Affidamenti diretti Redazione contratto Stipula contratto	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione Concussione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p. art. 317 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
14 Amministrazione - Ciclo attivo	Gestione dei crediti scaduti nei confronti del Comune Emissione note credito	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.					
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.					
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.					
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.					
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.					
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.					

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
15 Amministrazione - Ciclo passivo	Registrazione contabile fatture passive Compilazione mandati di pagamento Pagamento fatture passive	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
15 Amministrazione - Ciclo passivo	registrazione contabile fatture passive pagamento fatture passive	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03
15 Amministrazione - Ciclo passivo	registrazione contabile fatture passive pagamento fatture passive	area strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	1,00	3	3,00	20%	2,40

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
16 Amministrazione - ciclo del costo del personale	Visite ispettive in materia di adempimenti contributivi e assistenziali	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
			Pene per il corruttore	art. 321 c.p.						
			Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.						
			Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.						
			Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.						
			Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.						
			Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.						
			Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.						

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo		
17	Gestione flussi monetari e finanziari	gestione cassa contanti operazioni di versamento/prelievo contante presso banche pagamenti in contanti di importo modesto elaborazione prima nota di cassa registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
17	Gestione flussi monetari e finanziari	registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03
17	Gestione flussi monetari e finanziari	apertura/chiusura rapporti bancari negoziare condizioni economiche con gli istituti	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Corruzione tra privati	art. 2635 c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
17 Gestione flussi monetari e finanziari	apertura/chiusura rapporti bancari pagamenti in contanti pagamenti tramite assegni o bonifici	area a rischio	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Impiego di denaro o altri beni di provenienza illecita Riciclaggio Autoriciclaggio	art. 648-ter c.p. art. 648-bis c.p. art. 648-ter.1 c.p.	1,00	3	3,00	20%	2,40
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Corruzione in atti giudiziari Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319-ter c.p. art. 319-quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	area strumentale	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
19 Gestione omaggi, liberalità, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni	erogazione omaggi e liberalità sostenimento spese di rappresentanza pagamento fatture/note debito di contributi di sponsorizzazione	area strumentale	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.					
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.					
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.					
				Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.					
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.					
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.					
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.					

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Poten zialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali elaborazione bilancio ante imposte determinazione imposte d'esercizio elaborazione bozza bilancio civilistico presentazione progetto di bilancio all'Organo Amministrativo approvazione progetto di bilancio presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	False comunicazioni sociali Fatti di lieve entità	art. 2621 c.c. art. 2621-bis c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali elaborazione bilancio ante imposte determinazione imposte d'esercizio	area a strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	1,00	3	3,00	20%	2,40

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Poten zialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
21	Gestione adempimenti tributari	liquidazioni IVA periodiche	area strumentale	Reati di ricettazione e riciclaggio - Art. 25 octies d.lgs. 231/2001	Autoriciclaggio	art. 648-ter.1 c.p.	1,00	3	3,00	20%	2,40
		determinazione e versamento delle ritenute fiscali in qualità di sostituto d'imposta predisposizione e trasmissione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP predisposizione e trasmissione modelli di versamento F24 e F23									
21	Gestione adempimenti tributari	visite ispettive in ambito tributario	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio	art. 318 c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
				Pene per il corruttore	art. 321 c.p.						
				Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	art. 319 c.p.						
				Circostanze aggravanti	art. 319-bis c.p.						
				Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.						
				Induzione indebita a dare o promettere utilità	art. 319-quater c.p.						
				Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio	art. 320 c.p.						
				Istigazione alla corruzione	art. 322 c.p.						

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo		
22	Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	svolgimento delle assemblee	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Illecita influenza sull'assemblea	art. 2636 c.c	1,27	2	2,53	20%	2,03
22	Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	gestione rapporti con la funzione controllo analogo Predisposizione e trasmissione al Comune della relazione Piano Economico Finanziario periodica Predisposizione e trasmissione al Comune della relazione sull'andamento economico, di gestione, sugli atti e contratti aziendali, sulle assunzioni, trasferimenti e promozioni del personale, Proposta del Piano industriale al Socio Comune presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci Assistenza attività di verifica del collegio sindacale e del revisore legale Tenuta libri sociali	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Impedito controllo	art. 2625 c.c	1,27	2	2,53	20%	2,03
23	Gestione delle operazioni straordinarie e delle operazioni sul capitale	operazioni di fusione e scissione riduzione del capitale distribuzione di utili e riserve	area a rischio	Reati societari - Art. 25 ter d.lgs. 231/2001	Formazione fittizia del capitale Illecite operazioni sulle azioni/quote sociali Illegale ripartizione degli utili e delle riserve Indebita restituzione dei conferimenti Operazioni in pregiudizio dei creditori	art. 2632 c.c art. 2628 c.c art. 2627 c.c art. 2626 c.c art. 2629 c.c.	1,27	2	2,53	20%	2,03

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo	
24	Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	valutazione dei rischi sulla sicurezza	area a rischio	Reati contro la persona - Art. 25 septies d.lgs. 231/2001	Lesioni personali colpose Omicidio colposo	art. 590 c.p. art. 589 c.p.	1,22 3	3,67	20%	2,93
		Individuazione delle misure di prevenzione gestione nomine e organizzazione consegna e gestione DPI monitoraggio informazione, formazione, addestramento								
24	Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	visite ispettive in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione per un atto di ufficio Pene per il corruttore Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio Circostanze aggravanti Induzione indebita a dare o promettere utilità Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio Istigazione alla corruzione	art. 318 c.p. art. 321 c.p. art. 319 c.p. art. 319-bis c.p. art. 319- quater c.p. art. 320 c.p. art. 322 c.p.	1,60 3	4,80	20%	3,84

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi		Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo
25	Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrali.	area a rischio	Reati contro la PA (Corruzione e concussione) - Art. 25 d.lgs. 231/2001	Corruzione in atti giudiziari	art. 319-ter c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
25	Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrali.	area a rischio	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 25 decies d.lgs. 231/2001	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	art. 377-bis c.p	1,00	2	2,00	20%	1,60

Processi	Attività sensibili	Area a rischio / strumentale	Reati Potenziali	Riferimenti normativi	Potenzialità	Gravità	Punteggio rischio assoluto	Controllo	Punteggio rischio residuo		
26	Gestione sistemi informativi e privacy	gestione sicurezza fisica gestione sicurezza logica profilazione degli utenti gestione dati sensibili	area a rischio	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati - Art. 24 bis d.lgs. 231/2001	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico Danneggiamento di informazioni dati e programmi informatici Danneggiamento di sistema informatici o telematici Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da un altro ente pubblico o comunque di utilità pubblica. Danneggiamento sistemi informatici o telematici di pubblica utilità Detenzioni/diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici Falsità in documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria	art. 615-ter c.p. art. 635-bis c.p. art. 635-quater c.p. art.635-ter c.p. art.635-quinquies c.p. art. 615-quater c.p. art. 491-bis c.p.	1,33	3	4,00	20%	3,20
26	Gestione sistemi informativi e privacy	Accesso ai sistemi informativi della PA	area a rischio	Reati contro la PA (Indebita percezione di erogazioni, Truffa, Frode informatica) - Art. 24 d.lgs. 231/2001	Frode informatica in danno dello Stato	art. 640-ter c.p.	1,60	3	4,80	20%	3,84
26	Gestione sistemi informativi e privacy	gestione licenze software	area a rischio	Delitti in materia di violazioni del diritto d'autore - Art. 25 novies d.lgs. 231/2001	Delitti in materia di violazioni del diritto d'autore	l.n. 633/1941 Art. 171-bis	1,00	3	3,00	20%	2,40
TUTTI I PROCESSI/ATTIVITA' SENSIBILI		area a rischio	Reati di criminalità organizzata Art. 24 ter d.lgs. 231/2001	Associazione per delinquere	art. 416 c.p.	1,67	3	5,00	20%	4,00	

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
1 Gestione dei contratti di servizio stipulati con il Comune	<p>Verifiche e sopralluoghi da parte del Comune</p> <p>Continuità e qualità del servizio</p> <p>Revisione corrispettivo</p> <p>Emissione preventivo servizi aggiuntivi</p> <p>Rendicontazione periodica manutenzione straordinaria servizio di pubblica illuminazione</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA, nei rapporti con il Socio Comune e regole di condotta nei confronti dei clienti/utenti e della qualità del servizio</p> <p>Il Responsabile della Gestione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Coordina, avvalendosi del supporto del Responsabile Tecnico, tutti i settori operativi della Società - assicura, avvalendosi del supporto del Responsabile Tecnico e dei Responsabili dei singoli servizi, la pianificazione, il coordinamento ed il controllo delle attività aziendali, garantendone l'efficienza e la qualità dei servizi - mantiene i contatti con enti pubblici e privati di particolare importanza per il business aziendale <p>Il Responsabile di ciascun servizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Assicura il corretto svolgimento delle attività di cui al contratto di servizio e, in caso di inefficienze, relaziona all'Amministratore Unico <p>Le attività sono tracciate attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è così regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Statuto: art 3 - Controllo analogo - Contratti di servizio con il Comune di Gioia del Colle - Carta dei servizi - procedure del sistema di gestione: <p>PQ06 "Soddisfazione clienti, reclami, suggerimenti, richiesta di prestazioni"</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protocolli 231 	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato. Istituire una procedura 231 per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici" Istituire una procedura del sistema di gestione qualità per la gestione delle "Infrastrutture"</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
2 Gestione delle autorizzazioni amministrative	<p>Nomina RT</p> <p>Attestazione dei requisiti di capacità finanziaria</p> <p>Attestazione idoneità tecnica degli automezzi</p> <p>Iscrizione al Registro auto trasportatori</p> <p>Gestione scadenze autorizzazioni Albo Gestori Ambientali</p> <p>Gestione autorizzazione scarico acque meteoriche</p> <p>Autorizzazioni sanitarie (ASL) e del Comune isola ecologica</p> <p>Accertamenti ispettivi al fine di verificare l'effettiva sussistenza dei requisiti richiesti per il rilascio o il rinnovo delle autorizzazioni e delle altre prescrizioni normative</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso l'ambiente</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Tecnico la responsabilità della richiesta e del rinnovo delle autorizzazioni amministrative previste dalla normativa ambientale. Il responsabile dell'Ufficio Magazzino e Manutenzione riveste il ruolo di incaricato gestione dei trasporti (ex Reg CE n. 1071/2009)</p> <p>Le attività di iscrizione/rinnovo all'Albo dei Gestori Ambientali e al registro degli autotrasportatori c/terzi sono gestite informaticamente sulle piattaforme dedicate. Creazione di fascicoli per ciascun procedimento autorizzativo</p> <p>Il processo è così regolamentato: - procedura RICHIESTA AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate mansionario aggiornato. - Istituire una procedura per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici"</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
3 Gestione dei contributi e dei finanziamenti pubblici	<p>Predisposizione della domanda di finanziamento</p> <p>Produzione della documentazione e delle attestazioni richieste dal bando /avviso di finanziamento</p> <p>Gestione delle risorse erogate</p> <p>Rendicontazione</p> <p>Incontri con i funzionari dell'ente finanziatore</p> <p>Verifiche ispettive dell'ente finanziatore</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta in tema di contributi e finanziamenti pubblici</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Ufficio Amministrazione e Finanza la cura di eventuali pratiche di contributi e finanziamenti pubblici, anche avvalendosi di consulenti esterni.</p> <p>le attività sono documentate attraverso la creazione del fascicolo del finanziamento; le comunicazioni con gli Enti avvengono per iscritto</p> <p>Il processo è così regolamentato: - procedura GESTIONE FINANZIAMENTI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e repsonsabilità individuate mansionario aggiornato. - Istituire una procedura per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici"</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
4 Gestione del servizio di igiene urbana	<p>Programmazione settimanale</p> <p>Gestione isola ecologica</p> <p>Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti</p> <p>Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE</p> <p>Raccolta e trasporto rifiuti</p> <p>Conferimento rifiuti ai centri di smaltimento/recupero</p> <p>Relazioni con i consorzi di filiera (COREPLA; ecc)</p> <p>Comunicazione dati mensili sulla gestione rifiuti al Comune</p> <p>Trasmissione annuale MUD Rifiuti</p> <p>Gestione emergenze</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso l'ambiente</p> <p>Il mansionario affida al Responsabile Servizio Rifiuti Urbani i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - corretto svolgimento delle attività di cui al contratto di servizio - garantisce la regolare erogazione dei servizi e la continuità degli stessi; - è responsabile di tutte le attività operative del servizio Rifiuti Urbani <p>Il Responsabile Servizio Pulizia Immobili Comunali svolge i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tenuta e redazione dei FIR e dei registri di carico e scarico rifiuti - Immissione dati nel gestionale aziendale WIN WASTE - Relazioni con i consorzi di filiera (COREPLA; ecc) - Comunicazione dati mensili sulla gestione rifiuti al Comune <p>Trasmissione annuale MUD Rifiuti</p> <p>la gestione delle emergenze ambientali è responsabilità del Responsabile Servizio Rifiuti Urbani coadiuvato dal Responsabile Tecnico</p> <p>Le attività sono tracciate attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità - FIR e registro carico e scarico dei rifiuti - pesatura di rifiuti in entrata e in uscita quando giunti agli impianti (viene spillato lo scontrino di pesatura alla copia aziendale del FIR) <p>Il processo è così regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contratto per la gestione del servizio di igiene urbana nell'ambito del Comune di Gioia del Colle - Carta dei servizi - Convenzioni con i consorzi di filiera - procedure del sistema di gestione: <p>PQ06 "Soddisfazione clienti, reclami, suggerimenti, richiesta di prestazioni"</p> <p>PQ08 "Gestione rifiuti"</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>Al fine di migliorare la tracciabilità si suggerisce la installazione di GPS su ciascun automezzo</p> <ul style="list-style-type: none"> - le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato. - Istituire una procedura per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici"

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
8 Gestione trading energetico	<p>Lecture contatori e immissione dati nel sito del GSE</p> <p>Validazione corrispettivi</p> <p>Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA</p> <p>Il mansionario affida al responsabile amministrativo del servizio trading energetico i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lecture contatori e immissione dati nel sito del GSE - Validazione corrispettivi - Emissione e gestione fatture mensili del RID e del GSE <p>Il processo è così regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Convenzione con il GSE -- Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
9 Gestione magazzino e manutenzione	<p>verifica delle richieste di manutenzione dei mezzi formulate da autisti e/o coordinatori di settore</p> <p>Verifica delle manutenzioni su mezzi e attrezzature</p> <p>Verifica e approvazione delle richieste di acquisto materiale di ricambio</p> <p>Ritiro e verifica del materiale acquistato (ad eccezione di quello relativo al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino (ad eccezione di quelle relative al settore pulizia immobili)</p> <p>Gestione carico, scarico, rimanenze di magazzino relative al settore pulizia immobili</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento (ad eccezione di quelli relativi al settore pulizia immobili)</p> <p>Verifica materiale di ingresso e documenti amministrativi di accompagnamento al settore pulizia immobili)</p> <p>Controllo e spunta delle fatture di acquisto materiale, riparazione automezzi etc.</p> <p>Gestione documentazione ENI ADFIN relativa alle schede carburante</p> <p>scarico buoni di prelievo materiale (autorizzati dal coordinatore del servizio e firmati dall'operatore)</p> <p>elaborazione rimanenze mensili e relative stampe</p> <p>verifica delle revisioni effettuate</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità, regole di condotta nei confronti dell'ambiente</p> <p>Il mansionario affida la responsabilità del processo al Responsabile gestione magazzino e manutenzione.</p> <p>Detta figura ricopre anche il ruolo di incaricato gestione dei trasporti (ex Reg CE n. 1071/2009)</p> <p>Le attività sono tracciate attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'emissione di ordini di servizio - le registrazioni del sistema qualità - modulistica interna (ad es., buoni di prelievo materiale) <p>Sono attivi controlli qualitativi e quantitativi al ricevimento merci; inventario fisico di fine anno; riscontri di coerenza tra documento trasporto e fattura</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>All'incaricato gestione trasporti è attribuita autonomia di spesa (esercitata nell'ambito dei regolamenti e procedure aziendali)</p> <p>esiste una separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi gestisce fisicamente il magazzino, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni e le consistenze inventariali</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato.</p> <p>- Istituire una procedura del sistema di gestione qualità per la gestione delle "Infrastrutture"</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
<p>10 Gestione bandi di gara per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia</p>	<p>Definizione dell'oggetto dell'appalto</p> <p>Predisposizione degli atti di gara</p> <p>Valutazione delle offerte</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Stipula contratto /accettazione preventivo</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso i fornitori di beni e servizi</p> <p>Il Responsabile di Gestione esplica anche il ruolo di responsabile dell'ufficio acquisiti con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sovrintende alla corretta tenuta dell'Albo Fornitori; - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'affidamento di lavori e per l'acquisizione di beni e servizi fino all'aggiudicazione provvisoria; resta in capo all'Organo Amministrativo la competenza in merito all'aggiudicazione definitiva <p>Creazione del fascicolo di gara. Pubblicazione sul sito internet aziendale dei bandi e degli esiti delle gare La valutazione delle offerte è operata da una Commissione composta da membri estranei al procedimento di acquisizione di beni e servizi Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato.</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
11 Gestione degli acquisti	<p>Accreditamento fornitori</p> <p>Formulazione richiesta d'acquisto</p> <p>Approvazione richiesta d'acquisto</p> <p>Predisposizione ordine telematico</p> <p>Predisposizione ordine cartaceo</p> <p>Autorizzazione ordine d'acquisto</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta verso i fornitori di beni e servizi</p> <p>Il Responsabile di Gestione esplica anche il ruolo di responsabile dell'ufficio acquisti con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sovrintende alla corretta tenuta dell'Albo Fornitori; - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'affidamento di lavori e per l'acquisizione di beni e servizi fino all'aggiudicazione provvisoria; resta in capo all'Organo Amministrativo la competenza in merito all'aggiudicazione definitiva - approva in via preventiva le richieste d'acquisto pervenute dai responsabili dei servizi - cura la predisposizione degli ordini d'acquisto telematici sul portale del MEPA <p>esiste una separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/ fattura/entrata merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono vistate dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia - dalla procedura PQ 07 Acquisto materiali e servizi - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Gli ordini, i contratti e i preventivi sono formalizzati per iscritto; gli acquisti sul MEPA sono tracciati telematicamente</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato.</p> <p>- Istituire il Regolamento Albo Fornitori Qualificati</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
12 Gestione risorse umane	<p>Formulazione piano annuale delle risorse umane</p> <p>Approvazione piano programma annuale risorse umane</p> <p>Predisposizione atti di gara per l'assunzione di personale dipendente</p> <p>Valutazione dei candidati e predisposizione della graduatoria</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Redazione contratto</p> <p>Firma contratto</p> <p>Remunerazione e incentivi</p> <p>Adempimenti di legge relativi alle assunzioni e alle cessazioni dei rapporti di lavoro</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta per la Selezione, valorizzazione e formazione del personale</p> <p>Secondo quanto previsto dall'art. 22.3 dello Statuto Il Responsabile di Gestione dirige il personale; in particolare in base al mansionario aggiornato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - assume provvedimenti inerenti il personale e l'organizzazione aziendale - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma - cura la formazione, la motivazione e lo sviluppo delle risorse affidategli <p>Pubblicazione sul sito internet aziendale dei bandi e degli esiti delle gare</p> <p>La valutazione delle candidature è operata da una Commissione composta da membri estranei al procedimento di selezione e assunzione e non possono farvi parte componenti dell'Organo Amministrativo,</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi - dal Manuale della Qualità per quanto concerne le attività di formazione e addestramento e le relative registrazioni - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato</p> <p>- si suggerisce di integrare il Regolamento con criteri di valutazione oggettivi e predeterminati (ad. es. punteggi attribuibili in base ai titoli di studio o alle esperienze pregresse)</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
13 Conferimento incarichi di collaborazione autonoma	<p>Predisposizione degli atti di gara</p> <p>Valutazione delle offerte</p> <p>Aggiudicazione provvisoria</p> <p>Aggiudicazione definitiva</p> <p>Affidamenti diretti</p> <p>Redazione contratto Stipula contratto</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA e regole di condotta per i fornitori di beni e servizi</p> <p>In base al mansionario il Responsabile della Gestione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cura e gestisce l'espletamento delle gare per l'assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma - predispone la contrattualistica. <p>In base al regolamento l'Organo Amministrativo può procedere all'affidamento diretto sentito il responsabile della gestione e i responsabili dei servizi interessati in caso di comprovata urgenza o di elevata fiduciarità o complessità dell'incarico</p> <p>Pubblicazione sul sito internet aziendale dell'avviso di selezione e degli esiti delle gare</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi - dalla procedura 231 CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI - Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Gli incarichi sono sempre formalizzati per iscritto</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato</p> <p>Il Regolamento esistente deve essere adeguato</p> <ul style="list-style-type: none"> - alla attuale Composizione dell'Organo Amministrativo - specificare i requisiti generali includendo l'assenza di condanne o procedimenti in corso per reati contemplati dal D. Lgs. 231/2001 - in caso di affidamenti diretti caratterizzati da elevata fiduciarità o complessità si ritiene opportuna l'acquisizione di un parere preventivo dell'Organismo di Vigilanza. <p>Istituire un sistema di accreditamento preventivo (Albo consulenti accreditati)</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
14 Amministrazione - ciclo attivo	<p>Emissione fatture attive</p> <p>Emissione note credito</p> <p>Registrazione contabile fatture attive e note credito</p> <p>Gestione crediti scaduti</p> <p>Compilazione reversali d'incasso</p> <p>Monitoraggio incassi</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità.</p> <p>Le fatture sono emesse in formato digitale dal professionista esterno sulla base delle informazioni ricevute dai responsabili di servizio competenti e dal responsabile della gestione. La gestione del credito compete al responsabile amministrativo</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/fattura, entrata /merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono vistate dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>integrazione del contratto del consulente contabile e fiscale con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
15 Amministrazione - ciclo passivo	<p>Protocollo fatture ricevute</p> <p>Verifica fatture</p> <p>Registrazione contabile fatture passive</p> <p>Compilazione mandati di pagamento</p> <p>Autorizzazione Pagamento fatture passive</p>	<p>Il codice etico e di comportamento sancisce il principio di opposizione alle attività criminose e include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità.</p> <p>Le fatture passive sono protocollate dall'addetto alla segreteria che le smista ai responsabili di servizio competenti; ciascun responsabile di servizio sigla le fatture di sua competenza confermando la regolarità della fornitura.</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi emette l'ordine, chi autorizza la spesa, chi autorizza il pagamento, chi effettua le registrazioni contabili e chi controlla le registrazioni; riscontri amministrativi match ordine/ fattura/entrata merce o servizio ricevuto; tutte le fatture sono viste dal responsabile del servizio competente per conferma</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>integrazione del contratto del consulente contabile e fiscale con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
16 Amministrazione - ciclo del costo del personale	<p>Rilevazione presenze</p> <p>Elaborazione buste paga</p> <p>Elaborazione prospetti contabili costo del personale</p> <p>Elaborazione distinta accrediti</p> <p>Autorizzazione pagamento salari e stipendi</p> <p>Visite ispettive in materia di adempimenti contributivi e assistenziali</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità</p> <p>In base al mansionario la responsabilità della rilevazione delle presenze compete al responsabile di ciascun servizio nell'area di sua competenza; le attività svolte dal consulente del lavoro sono regolamentate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi elabora le paghe, chi le registra in CO.GE, chi autorizza i pagamenti e chi controlla le rilevazioni contabili</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <ul style="list-style-type: none"> - Adozione formale del mansionario aggiornato. - integrazione del contratto del consulente del lavoro con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento <p>- Istituire una procedura per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici"</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
17 Gestione flussi monetari e finanziari	<p>gestione cassa contanti</p> <p>operazioni di versamento/prelievo contante presso banche</p> <p>pagamenti in contanti di importo modesto</p> <p>elaborazione prima nota di cassa</p> <p>apertura/chiusura rapporti bancari</p> <p>negoiazione condizioni economiche con gli istituti</p> <p>pagamenti tramite assegni o bonifici</p> <p>registrazione in COGE dei movimenti di cassa e banche</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di contrasto alle attività criminose di riciclaggio e di mafia e di contrasto alla corruzione, regole nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità</p> <p>La gestione della cassa economale è affidata al responsabile della tesoreria con i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prelievo denaro su mandato autorizzato dall'Amministratore Unico - Effettua pagamenti in contanti di importo modesto - Consegna mandati di pagamento autorizzati dall'Amministratore - Autorizzazione e rimborso pagamenti colleghi dietro richiesta e presentazione relativa documentazione - Redazione e consegna dell'estratto conto del fondo cassa all'ufficio contabilità (prima nota cassa) - Delegato per la consegna e il ritiro di documentazione relativa al conto corrente bancario <p>La gestione dei rapporti bancari e il monitoraggio dei flussi finanziari compete al responsabile Amministrazione e finanza</p> <p>Le registrazioni contabili e le riconciliazioni bancarie sono operate dal consulente esterno</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate a professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>è attuata la separazione di funzioni tra chi gestisce il contante, chi registra in CO.GE, chi autorizza i pagamenti e i versamenti e chi controlla i movimenti di cassa e banche</p> <p>adozione di adeguate misure di sicurezza fisica per la conservazione dei valori</p> <p>verifiche di riconciliazione prima nota cassa, estratti conto banche e mastri contabili spunta e verifica dei giustificativi di spesa</p> <p>verifiche periodiche del revisore contabile</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla procedura 231 INCASSI E PAGAMENTI - Protocolli 231 	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>integrazione del contratto del consulente contabile e fiscale con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p> <p>- le procedure esistenti devono essere adeguate alle repnsabilità individuate nel mansionario aggiornato e ai correnti poteri autorizzativi e di firma.</p> <p>- Istituire il Regolamento Cassa Economale</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
18 Gestione rimborsi spese	autorizzazione missione verifica giustificativi di spesa rilevazione contabile della spesa rimborso della spesa	Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità La gestione dei rimborsi spese è affidata alla Tesoreria tracciabilità garantita da modulistica interna; riscontro dei giustificativi di spesa e verifiche di merito prima della liquidazione della nota spese Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231	adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato Adozione formale del mansionario aggiornato. Adozioni di limiti quantitativi codificati alla gestione dei contanti - Istituire il Regolamento Cassa Economale

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
19 Gestione omaggi, liberalità, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni	rimborso spese di rappresentanza pagamento fatture/note debito contributi di sponsorizzazione	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità; regole specifiche in tema di regalie offerte o ricevute, contributi liberali e sponsorizzazioni</p> <p>Responsabile delle attività è l'Amministratore Unico che può avvalersi di delegati</p> <p>tracciabilità garantita da modulistica interna; atti scritti (contratti di sponsorizzazione)</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>- Istituire il Regolamento Cassa Economale</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
20 Gestione del Bilancio d'esercizio	<p>raccolta informazioni stanziamenti fatture e note credito da emettere e da ricevere</p> <p>determinazione e rilevazione ammortamenti e delle altre scritture di rettifica e assestamento</p> <p>elaborazione TFR, debiti v/dipendenti, INPS e ritenute fiscali</p> <p>elaborazione bilancio ante imposte</p> <p>determinazione imposte d'esercizio</p> <p>elaborazione bozza bilancio civilistico</p> <p>presentazione progetto di bilancio all'Organo Amministrativo</p> <p>approvazione progetto di bilancio</p> <p>presentazione progetto di bilancio all'Assemblea dei soci</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità</p> <p>Il responsabile dell'ufficio amministrazione e finanza predisporre il bilancio d'esercizio con l'ausilio del consulente esterno</p> <p>Le attività contabili sono esternalizzate ad un professionista esterno e regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>Le attività di trasferimento delle informazioni sono documentate da atti scritti</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>integrazione del contratto del consulente contabile e fiscale con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevnezione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
21 Gestione adempimenti tributari	<p>liquidazioni IVA periodiche</p> <p>determinazione e versamento delle ritenute fiscali in qualità di sostituto d'imposta</p> <p>predisposizione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP</p> <p>trasmissione delle dichiarazioni annuali IVA, IRES e IRAP</p> <p>predisposizione e trasmissione modelli di versamento F24 e F23</p> <p>visite ispettive in ambito tributario</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di contrasto alle attività criminose di riciclaggio e di mafia; regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Il consulente contabile e fiscale si occupa di tutti gli adempimenti tributari ad eccezione di quelli legati al costo del personale che sono eseguiti dal consulente del lavoro.</p> <p>La supervisione dell'operato dei consulenti esterni compete al responsabile amministrazione e finanza</p> <p>Le attività esternalizzate ai consulenti esterni sono regolate dalla lettera d'incarico professionale</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>integrazioni del contratti del consulente del lavoro e del consulente contabile e fiscale con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
22 Gestione dei rapporti con i soci e con gli organi societari di controllo	<p>gestione rapporti con la funzione controllo analogo</p> <p>gestione delle assemblee dei soci</p> <p>assistenza attività di verifica del collegio sindacale</p> <p>tenuta dei libri sociali</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di condanna della corruzione pubblica e privata; regole di condotta verso i soci e gli altri organi sociali, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Lo statuto determina:</p> <ul style="list-style-type: none"> - i poteri dell'assemblea, le modalità di convocazione e decisione dei soci e di verbalizzazione delle delibere assembleari (titolo III dello Statuto); - le prerogative del Comune in merito alla soggezione di SPES a direzione e coordinamento e all'esercizio del controllo analogo (Art. 3 dello Statuto) - le prerogative di controllo dei soci sull'operato dell'Organo Amministrativo (art. 3.3 dello Statuto) - obblighi di informativa semestrale (art. 3.3.2 dello Statuto) <p>Il mansionario attribuisce al responsabile amministrazione e finanza la tenuta dei libri sociali e ai rapporti con il collegio sindacale e il revisore</p> <p>tracciabilità garantita da verbalizzazioni, comunicazioni scritte</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dai Protocolli 231 <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Può essere opportuno definire, di concerto con la funzione di Controllo Analogo del Comune di Gioia del Colle una procedura dei flussi informativi periodici da trasmettere</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
23 Gestione delle operazioni straordinarie e delle operazioni sul capitale	operazioni di fusione e scissione riduzione del capitale distribuzione di utili e riserve	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di condotta verso i soci e gli altri organo sociali, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Le delibere di fusione, scissione, aumenti e riduzioni del capitale sociale, distribuzione di utili e riserve, cessione di aziende, assunzione di finanziamenti sono di competenza dell'Assemblea</p> <p>tracciabilità garantita da verbalizzazioni, comunicazioni scritte</p> <p>Il processo è regolamentato: - dai Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
24 Gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	<p>valutazione dei rischi sulla sicurezza</p> <p>Individuazione delle misure di prevenzione</p> <p>gestione nomine e organizzazione</p> <p>consegna e gestione DPI</p> <p>monitoraggio</p> <p>informazione, formazione, addestramento</p> <p>visite ispettive in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifiche previsioni nei rapporti con la PA nonché regole di comportamento nei confronti dell' ambiente di lavoro e della sicurezza dei lavoratori</p> <p>Nell'Organigramma della sicurezza sono previste le seguenti figure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Il datore di lavoro (Amministratore Unico) - Il RSPP - Il medico competente - Il Preposto alla Sicurezza - il Rappresentante dei lavoratori <p>Il mansionario individua i seguenti compiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - il Responsabile della gestione assicura, per le aree di competenza, in collaborazione con il Responsabile Tecnico e i Responsabili dei singoli servizi, la identificazione e lo sviluppo di tutte le iniziative atte a tutelare il rispetto delle norme di sicurezza, ambiente, antinfortunistica, igiene, nonché di prevenzione dei danni compresi quelli al patrimonio aziendale, secondo le prescrizioni imposte da leggi, regolamenti, provvedimenti della pubblica autorità - il Responsabile Tecnico fornisce ausilio tecnico al rispetto delle norme in materia di sicurezza sul lavoro, ecologia, prevenzione incendi e tutela delle acque dall'inquinamento, emissioni in atmosfera, smaltimento rifiuti e sostanze pericolose in genere - ciascun Responsabile di servizio - gestisce le squadre di lavoro e il personale assegnato nel rispetto delle norme di sicurezza e prevenzione anti infortunistica <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dalla POLITICA AZIENDALE IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA - dalla procedura SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO - dal Manuale della Qualità per quanto concerne le attività di formazione e addestramento e le relative registrazioni - dai protocolli 231 <p>I rischi sono documentati dal DVR ai sensi dell'art.28 del D. Lgs. 81/2008. Le operazioni sono documentate dalle registrazioni del sistema qualità</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <ul style="list-style-type: none"> - le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e responsabilità individuate nel mansionario aggiornato. - Istituire una procedura per la "gestione delle visite ispettive da parte di soggetti pubblici"

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
25 Gestione di procedimenti giudiziari o arbitrali.	<p>Contenziosi di qualunque natura</p> <p>Procedimenti penali</p>	<p>Il codice etico e di comportamento include specifici principi di condanna della corruzione pubblica e privata; regole di condotta verso l'Autorità Giudiziaria, regole di trasparenza in ogni operazione e attività e regole di trasparenza della contabilità;</p> <p>Le attività del processo sono gestite dall'Amministratore Unico con il supporto dei consulenti legali e dei procuratori alle liti di volta in volta nominati Le attività sono documentate da atti scritti (fascicolo processuale) Gli incarichi sono conferiti per iscritto</p> <p>Il processo è regolamentato: -- dalla procedura 231 CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI - Protocolli 231</p> <p>Come previsto dall'art. 22 dello Statuto della Società, all'Amministratore Unico spettano tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, fatto salvo quanto disposto dall'art. 17 e dalla normativa in materia di società in-house</p>	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Istituire un sistema di accreditamento preventivo (Albo consulenti accreditati)</p>

Processi	Attività sensibili	Controlli esistenti sul processo	Azioni correttive
26 Gestione sistemi informativi e privacy	gestione sicurezza fisica gestione sicurezza logica profilazione degli utenti gestione licenze software gestione dati sensibili	<p>Il codice etico e di comportamento include regole di condotta verso i dipendenti per l'utilizzo dei sistemi informativi e il rispetto delle opere tutelate dal diritto d'autore</p> <p>Il mansionario prevede che il Responsabile della Gestione Ricopra la qualifica di Responsabile dei Servizi Informatici, cui sono attribuite le funzioni di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - responsabile del trattamento dei dati ai fini della privacy; - responsabile della sicurezza informatica. <p>La società si avvale dell'apporto di un outsorcer ICT</p> <p>Le attività dell'outsorcer sono regolamentate da un contratto scritto. La società adotta su base volontaria il Documento Programmatico della sicurezza</p> <p>tracciabilità tramite log degli accessi adozione di controlli preventivi (misure minime di sicurezza previste dalla normativa sulla privacy)</p> <p>Il processo è regolamentato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dal contratto di prestazioni di servizi da parte dell'outsourcer ICT -- dalla procedura GESTIONE SERVIZI INFORMATICI - Protocolli 231 	<p>adozione formale mediante determina dell'Amministratore Unico del codice etico e di comportamento aggiornato</p> <p>Adozione formale del mansionario aggiornato.</p> <p>integrazione del contratto di outsourcing dei servizi ICT con clausole di impegno al rispetto del codice etico e dei protocolli di prevenzione; clausola risolutiva espressa in caso di inadempimento</p> <p>le procedure esistenti devono essere adeguate ai compiti e repsonsabilità individuate nel mansionario aggiornato.</p>