





[illegible]



[illegible]









Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione	MEDIO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione requisiti culturali/protezioni onali da parte dei bandi	Immediati	sì/no		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Immediati	Indagini sul livello di conoscenza		Direttore	Personale che presiede il processo di riferimento
--	-------	--	---	-----------	-------	--	--	-----------	------------------------------------	--	-----------	---

Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione	medio	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	medio	medio	basso	basso	medio	Non esistono evidenze consultate
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	----------------------------------

[illegible]

Composizione Commissione	Nomina pilotata del componenti della commissione	MEDIO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della commissione (DPR 165/2001)	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Discrezionalità nella nomina dei componenti della commissione	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite
	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione normativa dei requisiti di incompatibilità onfito di interesse (DPR 165/2001)	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Scelta di soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti aventi di rapporti di parentela o affinità	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	Non esistono evidenze censite	
	assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti della commissione	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Normativa nazionale vigente e Regolamenti interni	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Assenza di rotazione	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	Non esistono evidenze censite	

RECLUTAMIENTO
---------------

[illegible]



[illegible]

		valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati	MEDIO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	predefinitezza dei criteri di valutazione (DPR 487/94)	Immediati	sì/no		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Immediato	consegna del colloquio		Commissari	Direttore o Personale che presidia il processo di riferimento		Offrire vantaggi a determinati soggetti	medio	basso	medio	medio	basso	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze contrarie
--	--	--	-------	--	--	-----------	-------	--	--	-----------	------------------------	--	------------	---	--	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---------------------------------





[illegible]



[illegible]

Bando	Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione requisiti culturali/professionali da parte del COGL e del CCI	Immediati	sì/no		Disposizioni dettate dal Codice di comportamento	Immediato	Indagini sul livello di conoscenza		Consiglio Direttivo	Direttore		Diffusione di informazioni	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'informazione verso tali informazioni sono ridotti	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione requisiti culturali/professionali da parte del COGL e del CCI	Immediati	sì/no		trasparenza pubblicazione degli atti nel sito	immediati	sì/no		Consiglio Direttivo	Direttore o Personale		Diffusione di informazioni	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
Composizione Commissione	Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione	MEDIO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione normativa dei criteri e requisiti per la composizione della commissione (DPR 165/2001)	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Discrezionalità nella nomina dei componenti della commissione	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite
	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Definizione normativa dei requisiti di incompatibilità onirito di interesse (DPR 165/2001)	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Scelta di soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti aventi di rapporti di parentela o affinità	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Assenza di intesa nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti della commissione	BASSO	Attività vincolata dalle disposizioni normative e da regolamenti interni	Normativa nazionale vigente e Regolamenti interni	Immediati	sì/no		Regolamento di accesso al pubblico impiego dell'Ente	31/12/2021	sì/no		Presidente e Consiglio Direttivo	Direttore		Assenza di rotazione	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite

[illegible]



[illegible]

[illegible]



[illegible]

[illegible]

[illegible]



[illegible]

Programmazione e del tabbaggio e individuazione, sotto il profilo giuridico, tecnico, prestazionale ed economico dell'oggetto del contratto.	Predisposizione e redazione del progetto di contratto	Piacimento della procedura di gara. Individuazione di specifiche di beni e/o servizi che favoriscano o agevolino l'applicazione a favore di un determinato concorrente. Definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto per consentire al/ai candidato/i	BASSO	Attività vincolata sul Dign 5020 H	Disciplina codice contratti - Regolamento di situazione. Atti AVCP. Normativa in materia di spending review e di ricorso alle conversioni Comap ed al mercato elettrico	Immediati	Verifica (SINCO) acquisti diretti con un solo preventivo (salvo dal RUP). Verifiche sull'assenza di operatori economici nel MEPA e adesioni Comap	Insistere nella lex specialis apposta previsione dirette a prevenire e/o contrastare fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti. Pubblicazione su sito	Alfatto delle predisposizione sul progetto di contratto	sito	Direttore o R.U.P.	Personale che presidia il processo di riferimento	Aggiornare di un concorrente	medio	medio	tasso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
Sceglie della procedura di affidamento e del relativo regime	Predisposizione del bando e del disciplinare di gara	Ricorso a procedure di affidamento o inserimento nel bando di classifiche deputate a favorire o agevolare alcune imprese. Disciplina tra le informazioni nei documenti che comporgono il bando e la documentazione di gara.	BASSO	Attività vincolata sul Dign 5020 H	Richiesta CIGSistem di individuazione già definite nel Codice contratti - fattispecie tassative. Determinazione AVCP sul bando tipo	Immediati	Verifica dei tempi di pubblicazione del bando di gara e del relativo termine di scadenza della presentazione delle offerte. Numero di affidamenti, nel corso dell'esercizio finanziario, ripartiti per mercato di riferimento.	Privilegiare acquisti Comap e ricorso al MEPA. Definizione di protocollo operativo interno. Standardizzazione dei documenti. Separazione tra attività stitutoria e responsabilità nell'atto finale.	Determina del Direttore che di atto della pubblicità del bando o dell'avviso di interesse e procedere esplicito, del controllo su assenza di rapporti di parentela o affinità tra il RUP/Direttore nell'imprenditori che operano nel mercato di riferimento dell'oggi	Immediati	Direttore o R.U.P.	Personale che presidia il processo di riferimento	Favorire alcune imprese	medio	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite



[illegible]



Nomina della Commissione di aggiudicazione e svolgimento dei lavori di apertura e valutazione delle offerte	Determinazione di nomina della Commissione da parte del Direttore. Riunioni della Commissione di valutazione delle offerte ed aggiudicazione provvisoria	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare compilazione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione delle offerte. Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi	MEDIO	Attività vincolata dal Digs 50/2018	Art. 84 del Codice dei contratti: tempi di nomina e incompatibilità dei componenti. Modalità di nomina dei componenti la commissione di aggiudicazione. Lettura pubblica dei punteggi assegnati all'offerta tecnica prima dell'apertura delle offerte economiche	Immediati	Numero di determinazioni di nomina della Commissione prima della scadenza dei termini di presentazione delle offerte. Verifiche su rotazione dei componenti della Commissione. Assenza delle dichiarazioni di incompatibilità dei componenti della Commissione.	Manuale delle procedure negoziali dell'Ente. Nomina Commissione anche per le gare al prezzo più basso. Riduzione del margine di discrezionalità nell'attribuzione dei punteggi agli elementi di carattere qualitativo.	Immediati	sì/no	Direttore	RUP e Membri della Commissione	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione	medio	medio	medio	medio	basso	basso	medio	basso	medio	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
Valutazione, apprezzamento e svolgimento del giudizio tecnico sulla congruità, serietà, sostenibilità e realizzabilità dell'offerta.	Attività di natura tecnico-discrezionale svolta dalla Commissione di aggiudicazione.	Alto tasso di discrezionalità nel uso discrezionale dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emergenza di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-	MEDIO	Attività vincolata dal Digs 50/2018	Modalità di individuazione dell'anomalia già definita dal Codice dei contratti, che disciplina il sub-procedimento nelle fasi e nei tempi	Immediati	Numero di vertenze di anomalia presentate. Verifiche scostamento rispetto ai tempi del sub-procedimento di vertice previsti nel Codice	Calcolo in automatico mediante sistema della formula aritmetica di individuazione dell'anomalia. Onere di motivazione amministrativa e tecnica adeguata. Verbal della Commissione e giustificazioni della Società. Procedimentalizzazione rapporti tra RUP	Immediati	Monitoraggio rispetto dei termini procedurali per verificare l'emissione di eventuali ritardi o omissioni che possono essere sintomi di fenomeni corruttori	Direttore o R.U.P.	Personale che presiede il processo di riferimento	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione	medio	medio	medio	medio	basso	basso	medio	basso	medio	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite

[illegible]



Esercizio della potestà discrezionale dell'Ente in sede autoritativa.	Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria del RUP - verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione Istruttoria
---	--

[illegible]



		Gestione merci magazzino	Sottoscrizione di beni	BASSO	Attività vincolata da Regolamento interno	Manuale a supporto della gestione patrimoniale dei beni (art. 31 R.A.C.)	ritirata già adottata	sì/no	Registro entrate e uscite mens	misura già adottata	sì/no			Direttore			Sottoscrizione di beni	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		Comunicazione a MEF (portafestoro) su patrimonio immobiliare anno precedente	no																													
	Gestione casella di posta elettronica e Posta Elettronica Certificata	Gestione email pervenute	Occultamento/di situazione	BASSO	Attività parzialmente vincolata dal Manuale del gestore del Protocollo informatico	Protocollo informatico	Immediata	Archiviazione		Predisposizione procedura di gestione dei reclami sulla base del contenuto	Entro il 31/12/2021	sì/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento Personale che presidia il processo di riferimento			Occultamento/di situazione documenti	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite

[illegible]



[illegible]

[illegible]

[illegible]

APPARECCHI TELEFONICI	Telefonia mobile	Assegnazione apparato	Possibile indebita assegnazione	MEDIO	Attività discrezionale					Assegnazione da Direttore con definizione delle regole di utilizzo	Immediata con determina in caso di assegnazione	sì/no		Direttore		Indebita assegnazione apparato telefonico	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		Pagamento fatture fornitore	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge	Immediati	sì/no		Controllo a campione	periodico	sì/no		Direttore		Impiego apparato telefonico per uso personale	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		Ricezione richiesta	no																										
		Esame istanza	no																										
Altri dispositivi (tablet, portatili)	Assegnazione apparato	Possibile indebita assegnazione	MEDIO	Attività discrezionale						Assegnazione da Direttore con definizione delle regole di utilizzo	Immediata con determina in caso di assegnazione	sì/no		Direttore		Indebita assegnazione dispositivo	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		Pagamento fatture	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge	Immediati	sì/no		Controllo a campione	periodico	sì/no		Direttore		Impiego dispositivi per uso personale	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
TUTELA DEI REGISTRI UFFICIALI	Tutela dei libri ufficiali e dei registri	Stampa su carta numerata e validata da Notaio delibere del CD	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no		Pubblicazione su sito di lgs. 33/13 nei termini previsti da Programma Trasparenza				Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	medio	basso	Non esistono evidenze censite
		Registro dei verbali dell'Assemblea	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no		Pubblicazione su sito di lgs. 33/13 nei termini previsti da Programma Trasparenza				Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
		Raccolta determinazioni del Direttore numerata e validata	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no		Pubblicazione su sito di lgs. 33/13 nei termini previsti da Programma Trasparenza				Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
		Raccolta deliberazioni del Presidente numerata e validata	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no		Pubblicazione su sito di lgs. 33/13 nei termini previsti da Programma Trasparenza				Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
		Registro degli inventari	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
		Registro dei beni immobili	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
		Repertorio dei contratti	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	MEDIO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Disposizioni di legge sulla bollatura dei libri e registri	Immediata	sì/no						Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	basso	medio	medio	medio	basso	basso	medio	medio	basso	medio	basso	Non esistono evidenze censite	
	Rimborsi successi stralci	Ricezione domande utenza	no																										
		Invio documentazione per successiva gestione a ACI Global	no																										
		Risposta ad utente	no																										
		Softwarezione fiduciaria per delegazione virtuale	no																										
		Assistenza a soci utenti	no																										
"Bollo Sicuro"	Risposta ad utente	no																											
	Richiesta autorizzazione da Delegazione	no																											
	Autorizzazione dell'ACI	no																											
"Grandi Flotte"	Invio autorizzazione ad ACI	no																											
	Acquisizione del reclamo	Elusione del reclamo	MEDIO	Attività discrezionale	Protocollo informatico	Immediati	sì/no		Predisposizione di procedure di gestione dei reclami (raccomandato ne CIVIT)	Entro il 31/12/2021	sì/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Elusione del reclamo	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	medio	Non esistono evidenze censite	
	Gestione del reclamo con coinvolgimento di strutture interessate	Gestione inadeguata del reclamo	MEDIO	Attività discrezionale	Protocollo informatico	Immediati	sì/no		Formalizzazione comunicazione	Immediati	sì/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Gestione inadeguata del reclamo	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	medio	Non esistono evidenze censite	
GESTIONE DEI RECLAMI	Gestione dei reclami	Risposta protocollata ad utente risolutiva entro un termine prefissato	no																										
		Eventuale segnalazione a Provincia (Vigilanza), Regione (tasse), ACI (STA o altre violazioni)	Omessa segnalazione	MEDIO	Attività discrezionale	Disposizioni normative su obbligo di segnalazione illeciti	Immediata	sì/no		Predisposizione di procedure di gestione dei reclami (raccomandato ne CIVIT)	Entro il 31/12/2021	sì/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Omessa segnalazione	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	medio	medio	medio	Non esistono evidenze censite
		Comunicazione preventiva a stakeholders e associazioni in CNCUI	no																										
	Trasparenza	Comunicazione Giornale della Trasparenza	no																										
		Raccolta presenza, verbalizzazione, messa a disposizione documentale	no																										
		Aggiornamento sito internet ex d.lgs. 33/2013	no																										
		Rendicontazione e pubblicazione su sito istituzionale	no																										
	Piano della Comunicazione	Relazione a CIV su sistematicità delle irregolarità, lenocenze organizzative e non discriminazione	no																										
		Predisposizione del Piano della Comunicazione	no																										
		Approvazione Direttore	no																										
		Comunicazione ad ACI	no																										
COMUNICAZIONE	convalida anagrafica fornitore	Inserimento dati anagrafici e bancari errati	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Reporto Manuale sulla anagrafica identificatori (art.31 RAC)	entro il 31/12/2021	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	errori nell'inserimento dati	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite	
	Verica registrata del DURC	Pagamento incrociato dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Disposizioni di legge, Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi/Depositi ori di legge, Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi/Depositi ori di legge, Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi	entro il 31/12/2021	controllo							Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento	Difformità di trattamento tra creditori	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite	

Ciclo passivo	Verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2008 n. 267)verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2008 n. 267)verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2008 n. 267)verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2008 n. 267)	Pagamento eseguito senza preavviso per importi >10.000 euro	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		Visto buon fine verifica Equitalia	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		Pagamento eseguito senza preavviso per importi >10.000 euro	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Convalida ordini di contabilizzazione	difficoltà di trattamento autorizzante la spesa non dovuta incompiutezza dei giustificativi	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		difficoltà di trattamento autorizzante la spesa	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Convalida contratti/bordere d'acquisto	irregolarità adempimenti ex L.136/2010	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		visto controllo di regolarità documentale	Immediato	sì/no	Direttore			irregolarità adempimenti ex L.136/2010	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		difficoltà tra dati del contabile/bordere d'acquisto e provvedimento autorizzativo	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	Immediato	sì/no	Direttore			difficoltà tra dati del contabile/bordere d'acquisto e provvedimento autorizzativo	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Registrazione fatture passive	difficoltà dati fatture e atti autorizzativi	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		difficoltà dati fatture e atti autorizzativi	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Convalida anagrafica cliente	inserimento dati anagrafici e finanziari errati	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Regolamento sulle anagrafiche clienti/fornitori (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errore nell'inserimento dati	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Gestione Ordini di Vendita	omissione ODV per prestazioni rese	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		visto controllo di corrispondenza spesa con atti autorizzativi	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		omissione ODV per prestazioni rese	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Emissione fatture	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		Controllo a campione da parte del Direttore	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Riconciliazione incasso clienti	errata attribuzione incasso	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errata attribuzione incasso	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Gestione solleciti pagamento e crediti in sofferenza	ritardo invio solleciti pagamento	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		Adozione Direttore di regole sulla gestione dei crediti in sofferenza	Entro il 31/12/2021	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardo invio solleciti pagamento	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		precauzione crediti clienti							Adozione Direttore di regole sulla precauzione dei crediti	Entro il 31/12/2021	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		precauzione crediti clienti	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Gestione pagamenti fornitori	pagamento debito non scaduto o mancato rispetto anzianità debiti	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		discrezione nella tempistica di pagamento dei debiti	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Compensazioni finanziarie	difficoltà di trattamento tra debitori/creditori gestione dei rapporti da parte del funzionario	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		Adozione Direttore di regole generali per la proposta di compensazione finanziaria	entro il 31/12/2021	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		discrezionalità nel trattamento debitori/creditori dell'Ente	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Finanza	flusso bancario RID non conforme ai crediti da riscuotere	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative					Controllo effettuato direttamente da sistema contabile e informazioni al Direttore	Immediato		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		mancati controlli sulla conformità dei flussi bancari RID	medio	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		ritardo nella rilevazione degli insoluti	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative					Condivisione messaggi di alert su insoluti RID e determinazione Direttore su procedura	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardo nella rilevazione degli insoluti	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	basso	medio	basso	medio	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		ritardi/ mancata attuazione delle escussioni crediti garantiti	MEDIO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	controllo report agli enti garanti e date escusione	Immediato	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardi/ mancata attuazione delle escussioni crediti garantiti	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	medio	basso	medio	basso	medio	Non esistono evidenze censite
		Riconciliazione E/C bancari e postali	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e da disposizioni normative	Manuale Gestione dei pagamenti e degli incassi (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		Verifica giornaliera del funzionario competente su riconciliazione da home banking	Immediato	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		mancata/ errata riconciliazione	medio	medio	basso	medio	basso	basso	medio	medio	medio	basso	medio	basso	medio	Non esistono evidenze censite
	Gestione adempimenti fiscali	mancato rispetto dei termini fiscali	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		mancato rispetto dei termini fiscali	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		errore nella predisposizione delle dichiarazioni	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo					Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errore nella predisposizione delle dichiarazioni	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		difficoltà tra dati contabili e valori dichiarati	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		difficoltà tra dati contabili e valori dichiarati	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		errori nella liquidazione delle imposte	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errori nella liquidazione delle imposte	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		ritardi nei versamenti	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardi nei versamenti	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		ritardi/ omissioni nell'emissione dei documenti	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardi/ omissioni nell'emissione dei documenti	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Liquidazione e versamento imposte	errori nella compilazione	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errori nella compilazione	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
	Redazione CUD per i collaboratori e certificazioni per i professionisti	ritardi/ omissioni nell'emissione dei documenti	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		ritardi/ omissioni nell'emissione dei documenti	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite
		errori nella compilazione	BASSO	Attività vincolata da disposizioni di legge	Manuale Gestione della Fiscalità e dei Liv. Obbligati (art. 31 R.A.C.)	entro il 31/12/2021	controllo		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no	Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errori nella compilazione	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	Non esistono evidenze censite

DELEGAZIONE DI SEDE	Fondo cassa e spese economici	Validazioni spese economiche	manovato/ incompleto controllo dei giustificativi	BASSO	Attività vincolata dal Regolamento di Contabilità e del Regolamento per l'agevolazione delle Spese economiche	Manuale del Caselliere Economico (art. 31 RAC)	entro il 31/12/2021	sì/no		verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti	trimestrale	sì/no		Direttore	Personale che presidia il processo di riferimento		errori di controllo	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	medio	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso	basso
---------------------	-------------------------------	------------------------------	---	-------	---	--	---------------------	-------	--	---	-------------	-------	--	-----------	---	--	---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

[illegible]

