

## **PTPCT - ALLEGATO 1 - MAPPATURA DELLE ATTIVITÀ A RISCHIO REATO E DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PARAGRAFI 5, 6 E 7 DEL PIANO).**

All'interno del PTPCT sono descritti i principi e le regole che hanno orientato l'individuazione delle aree di rischio, la valutazione dei rischi ed il loro trattamento. Sono altresì riportate le ulteriori misure a carattere generale che la Società ha adottato o intende adottare. In questa sede, invece, sono schematizzate le misure specifiche, relative alle diverse aree di rischio, tenuto conto dei rischi specifici e dei fattori abilitanti. Come specificato nel corpo del PTPCT, le aree di rischio sono quelle individuate dall'ANAC nel PNA 2019:

1. Acquisizione e gestione del personale;
2. Contratti pubblici;
3. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;
4. Affari legali e contenzioso;
5. Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni;
6. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.

Per ogni, area sono indicati:

- i processi a maggiore rischio corruzione (laddove necessaria, una spiegazione dei singoli processi);
- i rischi specifici;
- i fattori abilitanti;
- il livello di esposizione (basso, medio, alto);
- le misure (generali e specifiche) adottate o da adottare;
- l'unità responsabile;
- il termine di adozione della misura;
- il parametro di valutazione dell'efficacia della misura.

## 1. Acquisizione e gestione del personale.

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di esposizione <sup>1</sup>	Misure - Unità responsabile - Tempistica	Parametro di attuazione della misura
1	Reclutamento	Individuazione di fabbisogni quantitativamente e qualitativamente non coerenti con la <i>mission</i> dell'ente. Adozione di ingiustificati favoritismi nella scelta del personale.	Elevata discrezionalità da parte dell'organo decisionale.	ALTO	Definizione ed aggiornamento di un regolamento di selezione del personale che preveda:  Individuazione di un <i>target</i> di fabbisogno per ciascun Team interessato, all'esito di un assessment preventivo e collegiale, derogabile eccezionalmente e comunque in casi congruamente motivati - <b>Responsabile Risorse Umane - Attuata.</b>	Verifica dell'aggiornamento costante del regolamento di assunzione  N. nuovi assunti rispetto al target fissato  Verifica a campione sulla composizione del Board che adotta la decisione di assunzione

<sup>1</sup> Ai fini del presente PTPCT è stato ritenuto opportuno utilizzare un giudizio sintetico-qualitativo nella valutazione del rischio fondato sull'analisi dei seguenti parametri: livello di interesse "esterno": la presenza di interessi, anche economici, rilevanti e di benefici per i destinatari del processo; il grado di discrezionalità del processo decisionale; l'opacità del processo decisionale; livello di collaborazione del responsabile del processo dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano e grado di attuazione delle misure di trattamento. In questa fase di prima attuazione del Piano è stato adottato un approccio precauzionale nella valutazione del rischio, individuando come a rischio MEDIO esclusivamente i processi che sono stati oggetto di procedimentalizzazione e per i quali sono già adottate (o in corso di adozione misure di trattamento del rischio) ferma restando la collaborazione mostrata dai rispettivi responsabili nelle attività connesse all'adozione del Piano. Una più precisa valutazione dell'impatto del rischio sarà possibile superata la fase di c.d. start-up, laddove sarà possibile fare riferimento a indici più precisi alla luce delle eventuali segnalazioni di whistleblowing e dell'esito dei primi audit interni. Alla luce delle linee guida impartite nell'allegato 1 al PNA 2019 per la valutazione del rischio "è necessario far prevalere il giudizio qualitativo rispetto ad un mero calcolo matematico per poter esprimere più correttamente il livello di esposizione complessivo al rischio dell'unità oggetto di analisi".

					<p>Segregazione delle funzioni, con partecipazione coordinata al processo del Responsabile del Team interessato e del Responsabile Risorse Umane - <b>Attuata.</b></p> <p>Definizione ed attuazione di criteri oggettivi di selezione - Responsabile Risorse Umane - <b>Attuata.</b></p> <p><u>Definizione ed attuazione di una referral policy aziendale - Responsabile Risorse Umane</u> - <b>In corso di attuazione - dicembre 2021.</b></p>	
2	Progressioni di carriera	Adozione di un favor ingiustificato nel conferimento di una promozione.			<p><u>Definizione ed attuazione di criteri oggettivi di assegnazione degli obiettivi e di valutazione del loro perseguimento - Responsabile Risorse Umane</u> - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></p>	Verifica dell'adozione di un regolamento ad hoc e del suo aggiornamento
3	Conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza	Superflua esternalizzazione di mansioni già soddisfabili internamente. Adozione di un favor ingiustificato nella scelta del collaboratore o consulente.			<p>Segregazione del processo di conferimento degli incarichi attraverso la partecipazione del Responsabile Risorse Umane - <b>Attuata.</b></p> <p>Esperimento di una rotazione dei collaboratori e consulenti - Risorse Umane e Responsabile Gare e Acquisti - <b>Attuata.</b></p>	Verifica dell'effettiva rotazione dei collaboratori e consulenti

4	Gestione di premi ed incentivi	Eccessiva spendita di denaro, favor ingiustificato nella erogazione dei bonus.	Omessa definizione preventiva di un cap, mancanza di un legame bonus/risultati, discrezionalità dell'organo decisionale.	ALTO	<p>Definizione preventiva di un limite ai premi ed incentivi (cap) attraverso previsione contrattuale - Responsabile Risorse Umane - <b>Attuata.</b></p> <p><u>Definizione ed attuazione di criteri oggettivi di assegnazione degli obiettivi e di valutazione del loro perseguimento - Responsabile Risorse Umane - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></u></p>	Verifica sulla corrispondenza dei premi rispetto al cap
5	Gestione dei rimborsi spese e delle spese di rappresentanza	Distribuzione di rimborsi non dovuti e eccessiva spendita di denaro.	Mancanza di regole certe.	ALTO	<p><u>Previsione di una policy avente ad oggetto: categorie di spese ammissibili per finalità e circostanze, procedura di rimborso e procedura di verifica - Responsabile Risorse Umane - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></u></p> <p>Monitoraggio e aggiornamento delle pubblicazioni - Responsabile Risorse Umane e Direttore Finanza &amp; Amministrazione - <b>Attuata.</b></p>	<p>Verifica dell'adozione di una policy/regolamento ad hoc e del suo aggiornamento</p> <p>Monitoraggio sul rispetto degli obblighi di pubblicazione</p>

## 2. Contratti pubblici.

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di esposizione	Misura - unità responsabile - tempistica	Parametro di attuazione della misura
6	Programmazione degli acquisti di beni, servizi, e lavori.	Errata, incompleta o infedele rappresentazione delle esigenze della Società per incentivare l'infruttuosa spendita di denaro a vantaggio di taluni operatori economici graditi o collegati alla Committente.	Scarsa procedimentalizzazione del processo. Esercizio prolungato ed esclusivo di responsabilità di una fase del procedimento da parte di uno o pochi soggetti. Errore operativo. Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto.	ALTO	<u>Previsione di un obbligo di programmazione del fabbisogno della Società sulla scorta di un assessment preventivo che coinvolga tutti i Team aziendali coinvolti - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></u>	N. di acquisti eccedenti la programmazione  Verifica a campione
7	Definizione dell'oggetto dell'affidamento ed individuazione della procedura di scelta del contraente.	Rischio di frazionamento dell'appalto per incentivare l'esperienza dell'affidamento diretto.	Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto, complessità normativa, mancanza di collegialità.	ALTO	Razionalizzazione delle richieste di acquisto nell'ambito della programmazione del fabbisogno della Società - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Attuata</b>  Procedura richieste acquisti che sancisca, <i>inter alia</i> , un obbligo di motivazione sulla scelta degli elementi di individuazione della prestazione oggetto del contratto - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Attuata.</b>  <u>Regolamento acquisti che preveda l'applicazione delle norme del D.Lgs. 50/2016 nella</u>	Verifica dell'adozione dei regolamenti e del loro costante aggiornamento  Verifica sull'incidenza degli affidamenti diretti nel totale degli appalti effettuati

					<u>scelta delle procedure di selezione dei fornitori e affidamento, attraverso la partecipazione collegiale dei Team aziendali coinvolti - Responsabile Gare e Acquisti -</u> <b>Da attuare (giugno 2022).</b>	
8	Definizione dei requisiti di qualificazione	Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici particolarmente restrittivi e/o specifici, al fine di favorire un operatore economico. Mancata pubblicazione dei requisiti di ammissibilità alla gara e delle modalità di valutazione delle offerte.			<u>Regolamento acquisti che imponga una proceduralizzazione minima nella definizione dei requisiti di partecipazione e, in funzione dell'importo e della tipologia di fornitura sufficiente - anche tramite la partecipazione dei Team aziendali coinvolti - ad evidenziare le ragioni giustificatrici delle scelte compiute, nel rispetto di quanto stabilito:</u> - <u>dal codice degli appalti pubblici e dalle leggi antimafia e anticorruzione;</u> - <u>dalle norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari;</u> - <u>delle indicazioni di organismi nazionali e/o sovranazionali operanti nell'antiriciclaggio e nella lotta al terrorismo, nonché la verifica di appartenenza alle white list delle Prefetture di competenza.</u> <u>Definizione di criteri di aggiudicazione nel rispetto dei principi di efficienza, economicità, libera concorrenza, non</u>	Verifica sulla corretta formulazione dei bandi di gara, sulla motivazione adottata alla scelta dei requisiti e dei criteri di valutazione  Verifica sulla congrua partecipazione collegiale alle predette scelte
9	Definizione dei criteri di aggiudicazione					
10	Valutazione delle offerte					
11	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	Mancata verifica di sussistenza di conflitto di interessi da parte dei membri della Commissione di gara. Interpretazione forzata del contenuto delle offerte al fine di favorire un dato operatore economico. Mancata valutazione di congruità delle offerte economiche ricevute.				

					discriminazione, proporzionalità e parità di trattamento. - Responsabile Gare e Acquisti- <b>Da attuare (giugno 2022).</b>	
12	Procedure negoziate e Affidamenti diretti	Utilizzo della procedura negoziata o dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge, allo scopo di favorire talune imprese.	Notevole profitto economico per il soggetto interessato, complessità normativa, eccesso di discrezionalità da parte del singolo soggetto dotato di potere decisionale.	ALTO	Previsione di clausole standard. Responsabile Acquisti - <b>Attuata.</b>  Coinvolgimento dell'Ufficio Affari legali per la predisposizione e revisione degli schemi di contratto e per eventuali ulteriori negoziazioni posteriori alla gara - Responsabile Gare e Acquisti e Responsabile Finanza - <b>Attuata.</b>	Monitoraggio dell'incidenza degli affidamenti diretti nel numero complessivo di procedure esperite
13	Revoca/annullamento del bando	Utilizzo dello strumento della revoca o del bando di gara per favorire una o più imprese (ad esempio nel caso di ritardata proposizione della domanda di partecipazione)	Scarsa procedimentalizzazione del processo. Esercizio prolungato ed esclusivo di responsabilità di una fase da parte di uno o pochi soggetti. Errore operativo. Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto.	MEDIO	Previsione di un obbligo di motivazione per l'adozione di un provvedimento di revoca / annullamento del Bando - Responsabile Gare e Acquisti- <b>Attuata.</b>  <u>Inserimento nel regolamento acquisti di una specifica disciplina delle ipotesi che legittimano la revoca/annullamento del bando di gara ed il coinvolgimento in tali decisioni dell'Ufficio Affari Legali, nonché la previsione di un obbligo di tempestività delle pubblicazioni sul sito web aziendale</u>	Verifica sull'adozione del regolamento e sul suo costante aggiornamento Monitoraggio sul numero di bandi revocati/annullati. Monitoraggio sulla tempestiva pubblicazione dei dati delle procedure di acquisto

					- Responsabile Gare e Acquisti <b>- Da attuare (giugno 2022).</b>	
14	Redazione documentazione	Redazione fuorviata o inconsapevolmente errata della documentazione di gara, suscettibile di favorire l'esperimento di varianti in corso di esecuzione del contratto.		MEDIO	Segregazione delle funzioni e coinvolgimento dell'Ufficio che ha predisposto la richiesta di acquisto e, laddove necessario, dell'Ufficio Affari legali, in sede di preparazione della documentazione di gara. - Responsabile Gare e Acquisti <b>- Attuata.</b>  Inserimento di tali regole all'interno di un regolamento acquisti - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Attuata.</b>	Monitoraggio sull'applicazione del regolamento e sul suo costante aggiornamento  Monitoraggio sulle varianti adottate. Monitoraggio sulla tempestiva pubblicazione dei dati delle procedure di acquisto
15	Subappalto	Omessa o non corretta gestione della richiesta di subappalto da parte di un fornitore o dello svolgimento di un subappalto (verifica requisiti, istruttoria, diniego, autorizzazione, controllo sulle quote, elusioni tramite frazionamento) allo scopo di favorire una o più imprese.	Scarsa proceduralizzazione del processo. Esercizio prolungato ed esclusivo di responsabilità di una fase da parte di uno o pochi soggetti. Errore operativo. Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto. Notevoli interessi economici per gli interessati.	ALTO	Previsione di una check list di verifica del fornitore in subappalto, formulata a norma della disciplina di cui all'articolo 105 del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Attuata.</b>  <u>Previsione modelli di dichiarazione obbligatoria in presenza di conflitti di interessi - Responsabile Compliance - Da attuare (dicembre 2021).</u>  <u>Adozione di un Regolamento esecuzione contratti, volto a definire le regole e le condotte da seguire dopo l'aggiudicazione - Responsabile Gare e Acquisti -</u>	Verifica sull'adozione dei regolamenti e del loro costante aggiornamento  Monitoraggio sul numero di procedure in subappalto



					<b>Da attuare (Aprile 2021).</b>	
16	Utilizzo di rimedi di soluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto				Previsione modelli di <u>dichiarazione obbligatoria in presenza di conflitti di interessi- Responsabile Compliance- <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></u>	
17	Esecuzione del contratto (collaudi, feedback, penali).	Possibilità di stipulare un accordo stragiudiziale in danno all'azienda e in conflitto di interessi. Omesso o fuorviato esercizio delle azioni di collaudo o dell'applicazione di penali per alterata/omessa attività di vigilanza sulla corretta esecuzione dei contratti. Definizione di varianti alterate o inesistenti.	Responsabilità del processo ad un solo soggetto, scarsa responsabilizzazione interna. Notevole interesse economico della società interessata.	ALTO	<u>Adozione di un Regolamento esecuzione contratti che stabilisca le regole e le condotte da seguire nella fase di esecuzione del contratto, con specifico riferimento a ruoli, responsabilità e mansioni delle diverse unità aziendali nella verifica dell'effettiva ricezione del bene/servizio, in accordo a quanto formalizzato nel contratto, e nell'irrogazione di penali o sanzioni, nella stipulazione di accordi stragiudiziali, anche tramite un coinvolgimento dell'Ufficio Affari legali - Responsabile Gare e Acquisti - <b>Da attuare (aprile 2021).</b></u>	Verifica sull'adozione del regolamento e sul suo costante aggiornamento  Monitoraggio quantitativo e qualitativo sugli esiti stragiudiziali dei contratti

### 3. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio.

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di	Misura - unità	Parametro di
----	----------	-------------------	--------------------	------------	----------------	--------------

				esposizione	responsabile - tempistica	attuazione della misura
18	Pagamenti di importo non rilevante o urgenti	Dispersione dei pagamenti.	Mancanza di controlli, scarsa responsabilizzazione interna, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	ALTO	<p>Attuazione di una procedura che preveda: (i) individuazione delle responsabilità e competenze; (ii) sistemi di pagamento tracciabili; (iii) un controllo periodico sulla corrispondenza tra importi pagati e fatture/giustificativi - <b>Responsabile Finanza - Attuata.</b></p> <p>Pubblicità sul sito web della Società - Responsabile Finanza - <b>Attuata.</b></p> <p><u>Adozione e diffusione di <i>policy</i> di definizione di tipologie di spese ammissibili - Responsabile Finanza - Da attuare (dicembre 2021)</u></p>	<p>Monitoraggio sul rispetto della procedura</p> <p>Monitoraggio degli adempimenti in materia di pubblicazione</p> <p>Verifica sull'adozione delle policy</p>
19	Gestione dei pagamenti e delle fatture	<p>Incasso o effettuazione di pagamenti non giustificati da posizioni contrattuali aperte.</p> <p>Operazioni a mezzo assegni bancari.</p>	Mancanza di controlli, eccessiva o prolungata attribuzione delle responsabilità di un processo ad un solo soggetto.	MEDIO (a fronte della proceduralizzazione del processo che prevede diversi controlli e che al momento il processo non è attribuito ad un solo soggetto)	<p>Adozione ed implementazione di una procedura interna che: (i) esclude la facoltà di effettuare pagamenti mediante assegni bancari; (ii) disciplina le attività operative e di controllo, i ruoli e le responsabilità delle Aree Aziendali coinvolte, le modalità di trasferimento delle informazioni e le correlate caratteristiche di tracciabilità, archiviazione e gestione delle eccezioni - <b>Responsabile Finanza - Attuate.</b></p>	<p>Verifica sull'adozione e sull'aggiornamento del regolamento, sul coinvolgimento delle diverse strutture aziendali, sulla contestazione di fatture o sulle incongruenze del bilancio</p>

					Segregazione dei compiti all'interno del processo/ fase attraverso il coinvolgimento di diverse strutture aziendali (anche al fine di garantire la corrispondenza tra i vari flussi delle distinte di pagamento). - Responsabile Finanza - <b>Attuate.</b>	
20	Conferimento e ricezione omaggi e regalie	Possibilità che la regalia o l'omaggio celino un intento corruttivo da parte del soggetto erogatore.	Scarsa responsabilizzazione interna, mancanza di una regola di condotta.	ALTO	<u>Attività formativa.</u> <u>Policy sulla gestione degli omaggi e delle regalie.</u> <u>Creazione di un registro ad hoc.</u> - Responsabile Compliance - <b>In corso di attuazione (giugno 2021).</b>	Monitoraggio sulla presenza del personale alle attività formative. Monitoraggio degli adempimenti in materia di pubblicazione
21	Sponsorizzazioni	Possibile conflitto di interessi con il beneficiario.	Scarsa responsabilizzazione interna, inadeguata diffusione della cultura della legalità, responsabilità del processo ad un solo soggetto.	ALTO	<u>Policy sulle attività di sponsorizzazione.</u> <u>Attività di verifica -</u> <u>Responsabile Finanza - Da attuare (giugno 2022).</u>	Verifica sull'adozione della policy e sul suo aggiornamento. Verifica sull'effettuazione delle pubblicazioni
22	Cronologia dei pagamenti	Adozione di un favor ingiustificato nell'espletamento di un pagamento anteriormente ad un altro.	Responsabilità del processo ad un solo soggetto.	MEDIO (a fronte della presenza di un criterio non opinabile per la determinazione della cronologia)	Previsione di un criterio univoco e non discrezionalmente interpretabile per determinare la cronologia dei pagamenti- Responsabile Finanza - <b>Attuata.</b>  Segregazione delle funzioni nel processo di pagamento e collegialità nella procedura. -	Monitoraggio sul rispetto della cronologia dei pagamenti

					Responsabile Finanza - <b>Attuata.</b>	
--	--	--	--	--	---	--

#### 4. Affari legali e contenzioso.

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di esposizione	Misura - unità responsabile - tempistica	Parametro di attuazione della misura
23	Attivazione del contenzioso	Omessa attivazione del contenzioso, laddove necessario, a causa di un conflitto di interessi con la controparte (es. mancata comunicazione all'Avvocatura dell'avvenuta notifica di una citazione).	Responsabilità del processo ad un solo soggetto, scarsa responsabilizzazione interna.	ALTO	<u>Attivazione di un protocollo per monitorare e non disperdere il contenzioso in entrata.</u> - Responsabile Ufficio Legale - <b>Da attuare (giugno 2021).</b>	Monitoraggio della tempistica di trasmissione degli atti all'Avvocatura
24	Ricorso alla definizione stragiudiziale	Possibilità di stipulare un accordo stragiudiziale in danno all'azienda e in conflitto di interessi.		ALTO	<u>Previsione modelli di dichiarazione obbligatoria in presenza di conflitti di interessi</u> - Responsabile Compliance - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b>	Monitoraggio sulle procedure chiuse stragiudizialment e dal punto di vista numerico e contenutistico
25	Monitoraggio del contenzioso	Omesso controllo sulle fasi del contenzioso a causa di un conflitto di interessi. Violazione del segreto degli atti giudiziari.		ALTO	<u>Definizione di una convenzione con l'Avvocatura dello Stato per il monitoraggio sullo stato del contenzioso</u> - Responsabile Ufficio Legale - <b>Da attuare (dicembre 2021).</b>	Verifica sullo stato della convenzione e sulla sua attuazione

## 5. Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni.

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di esposizione	Misura - unità responsabile - tempistica	Parametro di attuazione
26	Gestione dei rapporti con le Autorità, gli Enti pubblici e gli Organismi di controllo.	Gestione impropria dei rapporti con le Autorità di Vigilanza al fine di agevolare la Società nell'ambito delle ispezioni/rapporti con le Autorità stesse (impedito controllo/ corruzione attiva)	Responsabilità del processo ad un solo soggetto, scarsa responsabilizzazione interna. Insufficiente cultura della legalità	ALTO	<p>Pubblicazione nella sez. "Controlli e rilievi sulla società" in Società Trasparente delle Relazioni degli organi di vigilanza. - Responsabile Affari Societari - <b>In corso di attuazione</b></p> <p><u>Predisposizione da parte del soggetto delegato a sovrintendere l'ispezione di un report riepilogativo della visita ispettiva ricevuta, riportante almeno la data dell'ispezione, la motivazione, i soggetti intervenuti, la documentazione richiesta e i rilievi emersi, le eventuali sanzioni comminate.</u></p> <p><u>Flusso tra A.U. e RPCT, in ordine alla stipulazione di accordi o protocolli di vigilanza con le Autorità.</u></p> <p><u>Attivazione di un protocollo per la gestione delle richieste pervenute in società.</u> - Responsabile Affari Societari- <b>Da attuare (dicembre 2021).</b></p>	Monitoraggio delle pubblicazioni sul sito web della Società. Controllo sulle comunicazioni aventi ad oggetto attività ispettive o di vigilanza

**6. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per i destinatari.**

n.	Processo	Rischio specifico	Fattore abilitante	Livello di esposizione	Misura - unità responsabile - tempistica	Parametro di attuazione
27	Predisposizione dell'avviso o del bando recanti i criteri di scelta e di attribuzione del beneficio	Definizione dei requisiti di ammissione alla procedura e, in particolare, di requisiti particolarmente restrittivi e/o specifici, volti a favorire un soggetto a danno di altri. Mancata pubblicazione dei requisiti di ammissione.	Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto, complessità normativa, mancanza di collegialità. Inosservanza delle regole di pubblicazione e trasparenza	MEDIO (non è alto, in quanto al momento PagoPA ha una ridotta attività in questo settore. Inoltre le attività sono svolte di concerto con altri Enti pubblici i.e., Dipartimento per la Trasformazione digitale, l'Agenzia per l'Italia digitale (AgID) e l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato)	Adempimento degli obblighi di pubblicazione e previsione di obblighi di motivazione e rendicontazione; Formalizzazione di linee guida attuative del bando - Dirigente preposto - <b>Attuata.</b>	Verifica a campione da parte del RPCT tramite controllo degli atti preventivo e a posteriori, nonchè tramite verifica sull'adempimento o degli obblighi di pubblicazione
28	Istruttoria preliminare e attribuzione del beneficio.	Adempimento soltanto "sulla carta" dell'istruttoria. Omesso espletamento dei controlli.	Eccesso di discrezionalità da parte di un singolo soggetto. Conflitto di interessi del RUP Mancata predeterminazione di requisiti certi. Assenza di un monitoraggio.	MEDIO (non è alto, in quanto al momento PagoPA ha una ridotta attività in questo settore. Inoltre le attività sono svolte di concerto con altri Enti pubblici i.e., Dipartimento per la Trasformazione digitale, l'Agenzia per l'Italia digitale (AgID) e l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato)	Segregazione dei processi attraverso la distinzione tra un comitato direttivo e una struttura operativa- Collegialità dei controlli - Corretta predeterminazione dei requisiti "a monte". - Dirigente preposto - <b>Attuata.</b>  <u>In fase di erogazione è previsto un controllo a campione della corrispondenza dei flussi</u>	Verifica a campione da parte del RPCT tramite controllo degli atti preventivo e a posteriori, nonchè tramite verifica sull'adempimento o degli obblighi di pubblicazione

					<p>SEPA con i soggetti identificati per l'erogazione, nonché una puntuale proceduralizzazione e archiviazione delle attività funzionali all'erogazione. - Responsabile Finanza - <b>In corso di attuazione.</b></p>	
--	--	--	--	--	---	--