

MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE

I° ED.

Area	Processo	Azione	Responsabile	Descrizione del Pericolo	P	G	Valutazione Rischio Potenziale	Azioni per limitare il Rischio	P	G	Valutazione Rischio Residuo	Controllo	Frequenza
Gare e Appalti:	Partecipazione a gare	Scelta contraente e stipulazione contratto	Commerciale	in sede di verifica dei requisiti, alterazione risultati o dati per favorire La Linea SpA	3	4	ALTO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		esecuzione del contratto	Commerciale	in sede di gestione di possibili modifiche o integrazioni al contratto, adozione di comportamenti per favorire La Linea SpA	3	4	ALTO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		collaudo del servizio oggetto di gara	Commerciale	induzione a manipolare i collaudi per favorire La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		gestione del credito	Commerciale e Resp. Amministrativo	in sede di contestazione su esistenza ed ammontare di crediti, adozione di comportamenti per favorire La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
Prescrizioni Legali	Procedimenti arbitrati e contenziosi giudiziali	incontri formali o informali con giudici o membri del Collegio Arbitrale e Fuzionari Pubblici	Uff. Prescrizioni Legali interno-Legali Esterni o Periti di parte	In sede di incontri anche a mezzo di legali o periti esterni all'azienda, adozione di comportamenti con giudici o pubblici ufficiali per favorire La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	RPC e Audit Interno	Continua
		Nel corso delle fasi del procedimento con giudici o membri del Collegio Arbitrale e Fuzionari Pubblici	Uff. Prescrizioni Legali interno-Legali Esterni o Periti di parte	nel corso delle fasi del procedimento, anche a mezzo di legali o periti esterni all'azienda, adozione di comportamenti per il superamento di vincoli o criticità ai fini della tutela degli interessi di La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	RPC e Audit Interno	Continua
		In sede di ispezioni/verifiche da parte di Organismi pubblici o periti d'ufficio	Uff. Prescrizioni Legali interno-Legali Esterni o Periti di parte	In sede di ispezioni/controlli o verifiche da parte di Organismi pubblici adozione di comportamenti per influenzarne il giudizio nell'interesse di La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti	1	4	BASSO	RPC e Audit Interno	Continua
		in sede di decisione del contenzioso/arbitrato	Uff. Prescrizioni Legali interno-Legali Esterni o Periti di parte	In sede di decisione del contenzioso/arbitrato, adozione di comportamenti per influenzarne il giudizio della Pubblica Amministrazione quale controparte del contenzioso e le decisioni dell'Organo Giudicante anche a mezzo di legali esterni	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /informazione dipendenti - tracciabilità delle fasi operative e di tutti gli atti	1	4	BASSO	RPC e Audit Interno	Continua

Ambiente e Sicurezza	Aspetti Ambientali e Sicurezza	Gestione adempimenti ambientali	Resp. Ambiente	<p>Il reato potrebbe essere configurato nel favoritismo di ditte prive di requisiti; nel tentativo di corruzione durante i controlli da parte di soggetti pubblici competenti in materia ambientale, ove non sussistano i requisiti di legge e la cura dei relativi adempimenti.</p>	3	4	ALTO	1	4	BASSO	Odv e Audit Interno	Continua
		Gestione rifiuti	Resp. Ambiente	<p>il reato potrebbe essere configurato nella gestione volutamente errata o superficiale dei rifiuti; ove la produzione dei rifiuti solidi/liquidi/gassosi o le emissioni di fumi o l'inquinamento acustico ed elettromagnetico siano superiori ai limiti di legge; mancanza di controllo dei comportamenti.</p>	3	3	MEDIO	1	3	BASSO	Odv e Audit Interno	Continua
		Gestione adempimenti per la sicurezza	RSPP	<p>Il reato potrebbe configurarsi in fase di ispezione delle autorità competenti ove le prescrizioni di legge in materia di igiene e sicurezza sul posto di lavoro e del rispetto della normativa vigente per l'impiego di dipendenti adibiti a particolari mansioni, non siano correttamente espletate; nell'assegnazione di incarichi impropri e nell'evitare la trattazione per motivi economici.</p>	3	4	ALTO	1	4	BASSO	Odv e Audit Interno	Continua
		Gestione rischi per la sicurezza	RSPP	<p>il reato potrebbe configurarsi nel valutare discrezionalmente i valori di indice di rischio o nell'evitare la trattazione per motivi economici.</p>	2	3	MEDIO	1	3	BASSO	Odv e Audit Interno	Continua
		Approvazione della concessione del finanziamento - contributo	Amministratore Delegato	<p>In sede di incontri con l'Istituto Finanziario o la Pubblica Amministrazione nel corso dell'istruttoria, adozione di comportamenti mirati al superamento di vincoli di criticità ai fini della concessione del finanziamento agevolato; oppure in sede di approvazione della concessione del finanziamento agevolato adozione di comportamenti finalizzati a poter disporre di particolari privilegi o ad agevolare, tramite iniziative non trasparenti e formalizzate sul piano aziendale gli interessi di La Linea Spa; discrezionalità in merito alla scelta delle richieste.</p>	2	4	MEDIO	1	4	BASSO	Odv e Audit Interno	Continua

Finanziamenti e Contributi	Gestione Finanziamenti e Contributi	Realizzazione del progetto	Amministratore Delegato	In sede di utilizzo del finanziamento agevolato adozione di comportamenti finalizzati ad influenzare, nell'interesse di La Linea SpA, il giudizio - parere dei soggetti erogatori	2	3	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /Informazione dipendenti; rispetto della separazione funzionale nelle fasi del processo; controllo dei flussi finanziari; periodica rendicontazione delle attività svolte con tracciabilità degli atti e delle fonti informative.	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		Consuntivazione e rendicontazione dei costi del progetto	Amministratore Delegato	In sede di ispezione da parte degli addetti dell'Istituto Finanziario e/o Pubblica Amministrazione, adozione di comportamenti finalizzati ad influenzare, nell'interesse di La Linea SpA, il giudizio degli addetti; percezione indebita di finanziamenti.	2	3	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure - Formazione /Informazione dipendenti; rispetto della separazione funzionale nelle fasi del processo; controllo dei flussi finanziari; periodica rendicontazione delle attività svolte con tracciabilità degli atti e delle fonti informative.	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestione degli adempimenti	Amministrazione e Finanza	in sede di verifiche ispettive da parte della Pubblica Amministrazione adozione di comportamenti finalizzati ad influenzare, nell'interesse di La Linea SpA, le relative risultanze; alterazione degli importi.	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ.14)- Formazione /informazione dipendenti; controllo dei flussi finanziari; verifica di conformità tra dati forniti dai sistemi informativi e dati dichiarati; tracciabilità degli atti e delle fonti informative.	1	4	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua
		Predisposizione e comunicazione documenti e dati di bilancio	Amministrazione e Finanza	Il reato potrebbe configurarsi nell'alterazione delle poste e importi di bilancio dichiarati e comunicati alle Autorità pubbliche competenti	2	4	MEDIO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ.14)- Formazione /informazione dipendenti; controllo dei flussi finanziari; verifica di conformità tra dati forniti dai sistemi informativi e dati dichiarati; tracciabilità degli atti e delle fonti informative.	1	4	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua
Amministrazione e Finanza	Gestione obblighi previdenziali e tributari, gestione contabilità e liquidità	Gestione pagamenti, conti correnti	Amministrazione e Finanza	Il reato potrebbe configurarsi nell'alterazione degli importi in deroga ai principi di contabilità e nell'effettuazione di movimenti bancari non consentiti	1	2	BASSO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ.14)- Formazione /informazione dipendenti; controllo dei flussi finanziari; verifica di conformità tra dati forniti dai sistemi informativi e dati dichiarati; tracciabilità degli atti e delle fonti informative.	1	2	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua

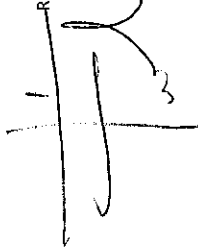
Risorse Umane		Rendicontazione cassa interna	Amministrazione e Finanza	<p>Il reato potrebbe configurarsi nell'effettuazione di movimenti finanziari non consentiti, con appropriazione e utilizzo indebiti di denaro</p>	2	3	MEDIO	<p>Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ. 14)- Formazione /informazione dipendenti; controllo dei flussi finanziari; verifica di conformità di tutti i movimenti di cassa.</p>	1	3	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua
	Gestione Risorse Umane	Selezione, assunzione e trattamento economico	Risorse Umane	<p>La selezione e l'assunzione del personale potrebbero costituire un potenziale supporto alla commissione del reato; tale reato potrebbe essere compiuto presso pubblici uffici per ottenere favori nell'ambito di altre attività svolte dall'azienda oppure alterando valutazioni e/o informazioni per favorire singoli soggetti; potesse essere configurato in fase di reclutamento favorendo un candidato ed escludendone discrezionalmente un altro, oppure compiuto favorendo discrezionalmente la progressione in carriera di alcuni rispetto ad altri o garantendo riconoscimenti economici non dovuti</p>	2	3	MEDIO	<p>Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ. 14)- Formazione /informazione dipendenti; chiara separazione di ruoli tra selezionatori e utilizzatori- valutativi- preventiva autorizzazione dell' AD a nuove assunzioni</p>	1	3	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua
	Gestione Risorse Umane	Trattamento giuridico	Risorse Umane	<p>il reato potrebbe configurarsi nella gestione dei fascicoli matricolari mediante alterazione delle informazioni in essi contenute, formazione compressa; nella gestione discrezionale del sistema disciplinare e sanzionatorio mediante induzione ad omettere o alterare atti e tempistiche; nella gestione delle relazioni sindacali con azioni per concedere benefici non dovuti; nella gestione delle malattie e degli infortuni mediante induzione ad omettere verifiche; nella valutazione discrezionale per favorire la progressione in carriera di singoli soggetti.</p>	2	3	MEDIO	<p>Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ. 14)- Formazione /informazione dipendenti; chiara separazione di ruoli tra selezionatori e utilizzatori- valutativi- preventiva autorizzazione dell' AD a nuove assunzioni</p>	1	3	BASSO	OdV e Collegio Sindacale	Continua

Consulenze professionali	Gestione incarichi per consulenze professionali	Processo di procurement relativamente a consulenze e prestazioni professionali	Amministratore Delegato	Il reato di corruzione potrebbe essere commesso attraverso l'assegnazione non trasparente degli incarichi (ad esempio a consulenti o società graditi a soggetti pubblici). In generale riguarda tutte le operazioni di rilevazione, registrazione dell'attività d'impresa nelle scritture contabili, nei bilanci e in qualsiasi altro prospetto relativo alla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società che potrebbero essere affidate ad un consulente in tempi successivi per importi che singolarmente sono al di sotto della soglia di mercato ma nel complesso la superano.	2	4	MEDIO	Verifica dei requisiti professionali (del consulente)- predisposizione di metodi di valutazione complessiva del servizio reso (dal consulente)- comparazione delle offerte sulla base di criteri oggettivi - tracciabilità di ogni singola fase del processo- diffusione e sottoscrizione del Codice Etico 231/2001, del PTPC e della Politica aziendale -	1	4	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
Approvvigionamento	Approvvigionamento	Fornitura di beni e servizi	Commerciale/ Amministrazione	Per il processo di approvvigionamento il reato di corruzione potrebbe essere commesso attraverso la gestione non trasparente del processo di acquisizione, con la creazione, ad esempio, di fondi a seguito di contratti stipulati a prezzi superiori a quelli di mercato o con l'assegnazione di contratti o commesse a fornitori graditi a soggetti pubblici per ottenere favori nell'ambito dello svolgimento di altre attività aziendali; oppure inducendo a favorire fornitori specifici alterando magari gli importi delle offerte o gli atti; includendo discrezionalmente e indebitamente il nominativo di un fornitore nell'Elenco dei Fornitori Qualifica dell'Azienda.	3	3	ALTO	Rispetto Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ 06 e PGQ 14)- Formazione /informazione dipendenti; chiara tracciabilità e corrispondenza di tutte le spese- tracciabilità di tutti i documenti- verifiche interne e di parte terza.	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		Vendita Titoli	Movimento/ Amministrazione	Il reato potrebbe configurarsi nella vendita di titoli di viaggio fuori dai canali ordinari compiuta per ottenere favori nell'ambito dello svolgimento di altre attività aziendali; oppure a fronte di una proposta di denaro all'accettatore affinché non vengano compilate le multe per assenza di titoli di viaggio o vengano annullate in seguito.	3	2	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure; informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento- evidenza chiara dei titoli acquistati / venduti e la giacenza di magazzino- verifiche di audit interno	1	2	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua

Commerciale		Rilascio titoli agevolati o agevolati	Movimento/ Amministrazione	Il reato potrebbe configurarsi nel rilascio di titoli di viaggio agevolati o gratuiti in assenza di requisiti.	3	2	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure; informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento - evidenza chiara dei titoli acquistati / venduti e la giacenza di magazzino- verifiche di audit interno	1	2	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
Responsabilità civile	Gestione Sinistri	Sinistri Attivi	Movimento/ Amministrazione	Il reato potrebbe configurarsi nella possibilità di assegnazione di risarcimenti non dovuti	2	3	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure; informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento- verifiche di audit interno	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		Manutenzione mezzi	Manutenzione	Il reato potrebbe configurarsi nella possibilità di registrare e conteggiare interventi non effettuati, dietro tacito accordo con il fornitore del servizio producendo un danno economico di rilievo all'azienda	2	3	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ 07); informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento- controllo lavorazioni eseguite e documenti contabili -verifiche di audit interno- preventiva autorizzazione dell'AD per le spese di importo elevato	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
		Pulizia mezzi	Manutenzione	Il reato potrebbe essere configurato nella possibilità che le pulizie a mezzi di società terze non vengano tutte regolarmente fatturate con appropriazione indebita del ricavato; oppure nella vendita di prodotti per la pulizia o per le piccole manutenzioni ad aziende terze con appropriazione indebita del ricavato.	3	3	ALTO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure; informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento- verifiche di audit interno con congiunto e specifico controllo delle telecamere del sistema di videosorveglianza.	2	3	MEDIO	OdV e Audit Interno	Continua
Manutenzione	Gestione manutenzione parco mezzi e infrastrutture	Rifornimento carburante mezzi	Manutenzione	il reato potrebbe configurarsi nell'utilizzo improprio di carburante aziendale, ovvero nella possibilità che parte del carburante acquistato non sia immesso nelle cisterne ma fugato per uso privato oppure utilizzato per rifornire un mezzo non aziendale.	2	3	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure; informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento- evidenza chiara del carburante acquistato e di quello fornito ai mezzi con verifica delle giacenze nelle cisterne- verifiche di audit interno	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua

	Manutenzione infrastrutture	Manutenzione	Il reato potrebbe configurarsi nella possibilità di registrare e conteggiare interventi non effettuati o effettuati parzialmente, dietro tacito accordo con l'azienda che effettua la lavorazione producendo un danno economico di rilievo all'azienda	2	3	MEDIO	Rispetto del Codice Etico 231/2001, del PTPC e Procedure (PGQ.07); informazione/formazione dei dipendenti - tracciabilità di tutta la documentazione di riferimento - controllo incrociato lavorazioni eseguite e documenti contabili - verifiche di audit interno - preventiva autorizzazione dell'AD per le spese di importo elevato	1	3	BASSO	OdV e Audit Interno	Continua
	Gestione dei Contratti di Servizio	CDA	Il rischio di reato potrebbe configurarsi nella realizzazione di pratiche corruttive per favorire la posizione di La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto ed attuazione MOG 231/2001	1	4	BASSO	OdV	Continua
Organi Istituzionali	Verifiche del rispetto del contratto	CDA	Il rischio di reato potrebbe configurarsi nell'alterazione di documentazione per favorire la posizione di La Linea SpA	2	4	MEDIO	Rispetto ed attuazione MOG 231/2001	1	4	BASSO	OdV	Continua
Rapporti con gli Organi Istituzionali	gestione scritture/prospetti contabili	Collegio Sindacale	Il reato potrebbe essere configurato nella possibilità di alterare il contenuto dei documenti relativi all'attività d'impresa (economica-patrimoniale-finanziaria) mediante pratiche corruttive o manipolazione della documentazione	2	4	MEDIO	Rispetto ed attuazione MOG 231/2001	1	4	BASSO	OdV	Continua

Appendice al Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2018-2019-2020

Redatto da 

Data

15.04.2018