

AAMPS S.p.A.

Piano di Prevenzione della Corruzione ex L. 190/12

***Programma delle misure di rafforzamento
2017-2019***

Definito dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione

In base alla valutazione dei differenti profili di rischio e all'attribuzione di una qualificazione del livello rischio ALTO, MEDIO o BASSO nella mappatura ex L. 190/12/PNA, cui si rimanda per maggiori dettagli, il trattamento del rischio è effettuato secondo i seguenti criteri:

Livello rischio	Misure obbligatorie	Misure di carattere generale	Misure di rafforzamento da implementare
BASSO	✓	✓	
MEDIO	✓	✓	✓
ALTO	✓	✓	✓



PARTE 1

MISURE DI RAFFORZAMENTO

DA IMPLEMENTARE SULLE AREE DI RISCHIO

1. AUTORIZZAZIONI/CERTIFICAZIONI, CONCESSIONI, CONTROLLI ED ISPEZIONI DA PARTE DI PUBBLICHE AUTORITA'

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Autorizzazioni/certificazioni da parte di Pubbliche Autorità o Enti di vigilanza Concessioni da parte di Pubbliche Autorità Controlli/ispezioni da parte di Enti di Vigilanza	BASSO	<ul style="list-style-type: none">• Contatti con la P.A. per il rilascio di autorizzazioni• Redazione documenti tecnici• Stipula e rilascio• Gestione ispezioni da parte di Pubblica autorità ed Ente di vigilanza
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none">• Migliorare la separazione dei compiti all'interno del processo in particolare tra chi attiva la richiesta, chi predispone la documentazione e chi la presenta alla P.A.• Rendere più tempestiva la rendicontazione dei rapporti formali tra l'Azienda ed i rappresentanti della Pubblica Amministrazione.• Migliorare la formalizzazione/contrattualizzazione di eventuali rapporti con soggetti esterni (consulenti esterni) incaricati di svolgere attività ausiliari in Azienda prevedendo una specifica clausola che li vincoli al rispetto dei principi comportamentali stabiliti nel Codice Etico e di comportamento.		

2. POLITICHE DEL PERSONALE

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Selezione/assunzione, politiche del personale e conferimento degli incarichi	ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di selezione del personale • Nomina o influenza sulla nomina dei soggetti incaricati delle valutazioni del personale • Riconoscimento di progressioni economiche o di carriera • Assunzioni agevolate, stabilizzazioni del personale, piani di esodo, ecc.
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> • Garantire la presenza di più funzionari in occasione dello svolgimento di procedure o procedimenti “sensibili”, anche se la responsabilità del procedimento o del processo è affidata ad un unico funzionario. • Pubblicazione sul sito dell’avviso di selezione, delle cause di incompatibilità, e degli iter di selezione • Archiviazione formalizzata delle candidature e tracciabilità delle valutazioni dei soggetti valutatori (schede analitiche, verbali di valutazione, ecc.), con maggior ricorso, dove possibile, a prove scritte • Formalizzazione dei criteri di pianificazione delle assunzioni e delle progressioni di carriera • Sorteggio o comunque rotazione dei membri degli organi incaricati delle valutazioni in caso di assunzione o progressioni di carriera • Progressioni di carriera: approvazione degli incrementi retributivi di natura discrezionale da parte del C.d.A. (Dirigenti e Quadri) e della Direzione Tecnica e Responsabile Risorse Umane (altri Dipendenti) • Assunzioni agevolate, stabilizzazioni, piani di esodo, ecc.: segregazione tra il soggetto che definisce i criteri di incentivazione e quello che effettua la negoziazione 		

3. AFFIDAMENTO DI LAVORI SERVIZI O FORNITURE

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Affidamento lavori servizi o forniture (procedure ex D. Lgs. 50/16- codice dei contratti)	MEDIO	Procedure ex D. Lgs. 50/16: <ul style="list-style-type: none"> Definizione dei requisiti di accesso Definizione del capitolato tecnico Definizione della base d'asta Definizione dei lotti Definizione dei criteri di aggiudicazione Individuazione della procedura da applicare Nomina RUP Nomina delle Commissioni nei casi previsti ex lege Processo di valutazione delle offerte Gestione dei vincoli per subappalto Provvedimenti di revoca o ri-pianificazione del bando Gestione delle varianti in corso di esecuzione Validazione dei SAL e dei riscontri d'avvenuta prestazione
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Per ogni tipo di intervento, predisposizione delle 3 fasi progettuali (preliminare, definitivo ed esecutivo) nel caso di lavori, alla modalità di affidamento applicando rigorosamente il Codice dei contratti. Formalizzazione dei principi di rotazione dell'attività negoziale della Società. Formalizzazione del criterio di rotazione degli operatori economici da invitare alle procedure si selezione, sulla base dell'ordine progressivo di iscrizione (mantenendo comunque la facoltà della Società di invitare l'ultimo operatore affidatario di analogo affidamento). 		

3. AFFIDAMENTO DI LAVORI SERVIZI O FORNITURE

Misure da implementare

- Rafforzamento delle misure di monitoraggio delle motivazioni giustificative alla divisione in lotti dei singoli bandi
- Rafforzamento dei criteri di ricorso anche ad elementi di benchmark esterno per la definizione della base d'asta
- Monitoraggio del rispetto dell'obiettivo di pubblicazione dei bandi nel più breve tempo possibile e, tendenzialmente, entro 120 giorni dall'approvazione del budget, evitando di pubblicare bandi nel mese di agosto salvo casi di reale necessità ed urgenza
- Monitoraggio con controlli sul rispetto dei seguenti principi e formalizzati in procedura:
 - ricorrere in via preferenziale a procedure di gara aperta
 - principio di nomina della Commissione successivamente alla data di presentazione dell'offerta nei casi previsti dalla normativa
 - privilegiare l'offerta economicamente più vantaggiosa solo nei casi in cui sia oggettivamente necessario per migliorare il servizio o il progetto
 - limitare il più possibile le voci che comportano valutazioni ampiamente discrezionali della commissione aggiudicatrice e evitare di inserire nei capitolati voci tecniche che attengono o dovrebbero attenersi ai requisiti minimi di partecipazione
 - specificare sempre i criteri motivazionali e, quando necessario, i sotto-criteri di attribuzione dei punteggi
 - motivare adeguatamente le determinazioni a contrarre che prevedano il ricorso a procedure negoziate ex art. 122 c. 7 del Codice dei Contratti, specificando le ragioni per cui si è ritenuto di non procedere a una gara aperta
 - attenersi rigorosamente ai limiti alle perizie di varianti stabiliti ex lege
 - limitare allo stretto indispensabile denominazioni commerciali di determinati prodotti seguiti dalla parola "equivalente" o simile negli atti di gara
 - ridurre allo stretto indispensabile l'indicazione di prodotti o servizi oggetto di privativa industriale, predisponendo nel caso di inserimento una relazione esplicativa

3. AFFIDAMENTO DI LAVORI SERVIZI O FORNITURE

Misure da implementare

- Garantire la presenza di più funzionari in occasione dello svolgimento di procedure o procedimenti “sensibili”, anche se la responsabilità del procedimento o del processo è affidata ad un unico funzionario.
- Perfezionamento dei flussi informativi già introdotti nei confronti di RPC e Direzione aziendale, per attivazione delle misure di monitoraggio, nei seguenti casi:
 - nei casi di ritardo di pubblicazione dei bandi rispetto a quanto previsto ai punti precedenti, specificando le ragioni del ritardo
 - per le procedure sotto-soglia, se la base d’asta è superiore all’80%, illustrando sinteticamente le ragioni della scelta
 - per la predisposizione di flussi informativi relativamente agli affidamenti diretti, alle procedure di estrema urgenza, alle procedure negoziate ex art. 122 c. 7, alle convenzioni stipulate con cooperative sociali, ai casi di aggiudicazione provvisoria, ai casi di mancata stipula del contratto nei tempi previsti, alle procedure per le quali il collaudo non sia intervenuto nei tempi previsti, alle perizie di varianti, all’imprevedibilità di opere complementari
- Monitoraggio dell’effettivo rafforzamento dei controlli previsti in procedura sulla valutazione di congruità delle offerte, avvalendosi delle prerogative riconosciute dall’art. 86 c. 3 del Codice dei contratti
- E’ preferibile, qualora la struttura organizzativa lo consenta, nominare come RUP la medesima persona su più procedure gestite contemporaneamente dalla stesso centro di spesa, rafforzando le logiche di rotazione dell’incarico di RUP.
- Monitoraggio dell’effettivo rafforzamento della frequenza e dei controlli nonché miglioramento della tracciabilità delle verifiche sull’attività svolta dai fornitori / SAL / collaudi e contestuale applicazione di penali in casi di irregolarità
- Archiviazione formalizzata dei DDT, di tutti i verbali di collaudo e dei documenti alla base dei SAL
- Necessità di ottenere autorizzazione dalla Direzione aziendale in caso di revoca o ri-pianificazione dei bandi, con controlli di secondo livello volti a monitorare la corretta applicazione nei casi di revoca

4. ALTRI PROFILI DI RISCHIO

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione del personale e/o trattamenti previdenziali del personale	ALTO	Corresponsione di indennità di qualsiasi tipo legata a previsioni del CCNL e/o alla contrattazione
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none">Rafforzamento delle misure di monitoraggio delle motivazioni giustificative delle singole voci della retribuzione		

4. ALTRI PROFILI DI RISCHIO

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Ottenimento di finanziamenti pubblici	BASSO	<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei finanziamenti della Regione, dell'ATO, del CdcRAEE, di Fonservizi, ecc.
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Rafforzamento dei processi di controllo in loco sulle attività in merito a tracciabilità dei riscontri documentali sulle attività svolte, progetti, redazione documenti comprovanti requisiti, ecc. 		

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione di finanziamenti pubblici	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei finanziamenti della Regione, dell'ATO, del CdcRAEE, di Fonservizi, ecc.
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Rafforzamento dei processi di controllo in loco sulle attività in merito a tracciabilità dei riscontri documentali sulle attività svolte, redazione documenti comprovanti spese, gestione dei pagamenti conformemente al bando, ecc. 		

4. ALTRI PROFILI DI RISCHIO MEDIO



Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Affidamento di incarichi e prestazioni d'opera intellettuali (consulenze) e gestione delle locazioni immobiliari	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Incarichi extra soglia D. Lgs. 50/2016: definizione dell'oggetto della prestazione, definizione dei requisiti di qualificazione, determinazione del compenso, monitoraggio dell'avvenuta prestazione Locazioni: scelta soluzione immobiliare, definizione condizioni contrattuali
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Incarichi extra soglia D. Lgs. 50/2016: valutazione comparativa di almeno tre professionisti (ove applicabile) e formalizzazione preventiva dei requisiti per prestazioni d'opera e incarichi professionali Incarichi extra soglia D.Lgs. 50/2016: rafforzamento dei presidi di tracciabilità dei prospetti attestanti le prestazioni erogate Incarichi extra soglia D.Lgs. 50/2016: rafforzamento dei controlli di secondo e terzo livello sulle procedure di assegnazione dell'incarico e sull'avvenuta prestazione 		

4. ALTRI PROFILI DI RISCHIO

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione del servizio di riscossione TARI	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Attività di contrasto all'evasione Identificazione soggetti tenuti al pagamento e riscossione TARI Gestione delle iscrizioni al ruolo
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Rafforzamento dei controlli sui servizi di riscossione ad esempio attraverso controlli sui dati utilizzati per il contrasto all'evasione (es. procedura di presa in carico dei tabulati), riconciliazioni a campione sulle iscrizioni / variazioni e dati a sistema, ecc. 		

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione rimborsi spese, omaggi e spese di rappresentanza	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Omaggi e regalie Occasioni di relazione con funzionari pubblici in caso di incontri o interlocuzioni di carattere istituzionale Rimborsi spese e spese di rappresentanza Utilizzo di carta di credito aziendale (per i soli soggetti per cui la carta è in dotazione)
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Rilascio di procedura relativa alla «gestione omaggi» Rafforzamento dei controlli sul processo, ad esempio attraverso riconciliazione con i giustificativi di spesa e redazione di procedura dedicata con recepimento dei controlli 		

4. ALTRI PROFILI DI RISCHIO MEDIO

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione dei contenziosi e transazioni stragiudiziali	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei procedimenti giudiziali e stragiudiziali Rischi di induzione a rendere falsa testimonianza
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Individuare un protocollo che disciplini: <ul style="list-style-type: none"> i soggetti delegati ad interfacciarsi con i soggetti esterni; la previsione, gestione e conservazione di appositi verbali; la redazione di apposite schede di evidenza per i rapporti ufficiali; nel caso di verbale con criticità prevedere un flusso informativo al RPC e al Resp. della funzione coinvolta. 		

Area di rischio	Massima esposizione al rischio rilevata in mappatura	Ambiti di maggior sensibilità
Gestione del parco mezzi e beni aziendali	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Servizi operativi Gestione impianti Tutti i dipendenti che utilizzano mezzi aziendali
Misure da implementare		
<ul style="list-style-type: none"> Rafforzamento dei controlli relativi al consumo carburanti ed all'effettivo utilizzo dei mezzi per lo svolgimento di incarichi assegnati e formalizzati 		



PARTE 2

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO DA IMPLEMENTARE

Codifiche delle strutture aziendali coinvolte

Sigla	Area	Descrizione
CDA		Consiglio di Amministrazione
RPC		Anticorruzione-trasparenza
RRU	Legale, Programmazione, organizzazione e appalti	Risorse umane
RL	Legale, Programmazione, organizzazione e appalti	Ufficio legale
RA	Legale, Programmazione, organizzazione e appalti	Ufficio appalti
COM	Comunicazione	Comunicazione e call center
AF	Amministrazione, finanza e controllo	Amministrazione e finanza
PAG	Amministrazione, finanza e controllo	Ufficio paghe
CG	Amministrazione, finanza e controllo	Controllo di gestione
TAR	Amministrazione, finanza e controllo	Ufficio TARI
SEG		Segreteria
DT		Direttore tecnico
RMI	Manutenzione ed impianti	Manutenzione ed impianti
RSO	Servizi operativi	Servizi operativi
RPS	Progettazione e servizi	Progettazione e servizi

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Selezione/assunzione, politiche del personale e conferimento incarichi			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico Aggiornamento del codice per il reclutamento del personale Accettazione del Codice Etico per i neo-assunti Acquisizione della dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità / inconferibilità Rafforzamento delle verifiche in loco sull'utilizzo dei mezzi aziendali Analisi e monitoraggio di casi anomali di assenza prolungata 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
1. Rilascio di una procedura per l'autorizzazione allo svolgimento degli incarichi	RRU	RRU	✓		
2. Formalizzazione dei criteri di pianificazione delle assunzioni e delle progressioni di carriera	RRU	RRU	✓		
3. Progressioni di carriera: approvazione degli incrementi retributivi da parte del C.d.A.	RRU	CDA, RRU	✓		
4. Assunzioni agevolate, stabilizzazioni, piani di esodo, ecc.: segregazione tra il soggetto che definisce i criteri di incentivazione e quello che effettua la negoziazione	RRU	CDA, RRU	✓		

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Affidamento di lavori, servizio e forniture (procedure ex D. Lgs. 50/16)			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico Programmazione degli acquisti anno 2017 Ordine di servizio Macrostruttura aziendale Implementazione sistema COOLPLEX ed ECOGES per la gestione del ciclo attivo/passivo Implementazione sistema ECOGES per la gestione della documentazione di gara Formalizzazione dei flussi informativi per la gestione del contenzioso fornitori Implementazione albo fornitori on line Adozione di strumenti per il monitoraggio dei contratti in scadenza/esaurimento, con formalizzazione in procedura della pianificazione del fabbisogno Implementazione flussi informativi verso RPC 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
5. Adozione di strumenti per il monitoraggio dei contratti in scadenza/esaurimento, con formalizzazione in procedura della pianificazione del fabbisogno anno-su-anno e della programmazione degli acquisti	RA	RA	✓	✓	✓
6. Rafforzamento delle misure di monitoraggio sul frazionamento delle esigenze di acquisto e dei razionali sottostanti la divisione in lotti	RA	RA	✓	✓	✓

Area di rischio			Misure già implementate		
Affidamento di lavori, servizio e forniture (procedure ex D. Lgs. 50/16)			<ul style="list-style-type: none"> Vedi sopra 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
7. Rafforzamento dei criteri di ricorso ad elementi di benchmark esterno per la definizione della base d'asta	RA	RA, responsabili Area interessati	✓		
8. Pubblicazione dei bandi nel più breve tempo possibile e, tendenzialmente, entro 120 giorni dall'approvazione del budget	RA	RA, responsabili Area interessati	✓	✓	✓

Area di rischio			Misure già implementate		
Affidamento di lavori, servizio e forniture (procedure ex D. Lgs. 50/16)			<ul style="list-style-type: none"> Vedi sopra 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
9. Previsione di flussi informativi a RPC e Direzione aziendale per attivazione delle misure di monitoraggio	RA	RA, responsabile di Area interessati, Direttore tecnico	✓ (automazione e strutturazione dei flussi)		
10. Rafforzamento delle verifiche nella valutazione di congruità delle offerte, avvalendosi delle prerogative riconosciute dall'art. 86 c. 3 del Codice dei contratti	RA	RA, responsabile di Area interessati, Direttore tecnico	✓	✓	

Area di rischio			Misure già implementate		
Affidamento di lavori, servizio e forniture (procedure ex D. Lgs. 50/16)			<ul style="list-style-type: none"> Vedi sopra 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
11. Rafforzamento della frequenza e dei controlli nonché miglioramento della tracciabilità delle verifiche sull'attività svolta dai fornitori / SAL / collaudi e contestuale applicazione di penali in casi di irregolarità	RA	RA, responsabil e Area interessati, Direttore tecnico	✓	✓	✓

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Affidamento di incarichi e prestazioni d'opera intellettuali (extra 50) e gestione delle locazioni			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico Procedura per l'affidamento di incarichi per prestazioni d'opera intellettuale Analisi canoni di locazione attivi e eventuale allineamento secondo range Agenzia delle entrate Attività di Audit interno sulle locazioni 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
12. Incarichi e prestazioni d'opera intellettuali: nuova procedura con formalizzazione dei controlli sul processo	RL	RPC, RL	✓		
13. Incarichi e prestazioni d'opera intellettuali: rafforzamento dei presidi di tracciabilità dei prospetti attestanti le prestazioni erogate	Tutte le strutture		✓		
14. Incarichi e prestazioni d'opera intellettuali: rafforzamento dei controlli sulle procedure di assegnazione dell'incarico e sull'avvenuta prestazione	RL, responsabili di Area interessati, Direttore tecnico	Tutte le strutture	✓	✓	✓

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Gestione del personale e/o trattamenti previdenziali del personale			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico Formalizzazione delle procedure per l'assegnazione di indennità (buoni pasto, altri elementi della retribuzione) Analisi criteri di assegnazione di trattamenti retributivi del personale 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
15. Monitoraggio su assegnazione indennità nelle buste paga (buoni pasto, ecc.)	RAF	RAF, Resp. di Area, Direttore tecnico	✓		
16. Analisi di istituti quali la reperibilità ed il ricorso a prestazioni straordinarie	RRU	RRU, Resp. di Area, Direttore tecnico	✓		

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Gestione del servizio TARI			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico Pianificazione annuale per accertamento elusione Istituito ufficio contrasto evasione e strutturata l'attività secondo obiettivi fissati dall'Amministrazione Comunale Attività di «bonifica incassi» attraverso «pulizia» del DB Riconciliazione periodica incassi su c/c diversi da quello indicato su MAV e «pulizia» insoluti 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
17. Formalizzazione in procedura dei controlli effettuati sulle esenzioni tariffarie ed archiviazione informatizzata dei documenti alla base dei provvedimenti	RAF	RAF, RL	✓	✓	✓
18. Introduzione di verifiche sulla regolarità dei procedimenti e analisi a campione delle autocertificazioni prodotte dai contribuenti (quando possibile anche mediante interrogazione di data base pubblici)	RAF	RAF, RL	✓		

Area di rischio	Misure già implementate
Gestione del servizio TARI	<ul style="list-style-type: none"> Vedi sopra

Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
19. Rafforzamento dei controlli sui servizi di riscossione ad esempio attraverso controlli sui dati utilizzati per il contrasto all'evasione, riconciliazioni a campione sulle iscrizioni / variazioni e dati a sistema, ecc.	RAF	RAF	✓		

PROGRAMMA DELLE MISURE DI RAFFORZAMENTO

Area di rischio			Misure già implementate		
Gestione rimborsi spese, omaggi e spese di rappresentanza			<ul style="list-style-type: none"> Misure indicate nel Modello 231 e Codice Etico 		
Ulteriori misure di rafforzamento da implementare	Resp.le	Strutture coinvolte	Obiettivo 2017	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019
20. Formalizzazione di procedura relativa alle trasferte, alle spese di rappresentanza, regalie e omaggi	RAF	RAF	✓		