

Processi e valutazione del rischio - STT Holding S.p.a.

Aree di rischio	Processo	Fasi/Attività del processo	Unità interessate	Rischio	Livello di Interesse esterno	Grado di discrezionalità del decisore	Manifestazione di eventi corruttivi in passato	Opacità del processo decisionale	Livello di connessione/collaborazione al PTPCT	Grado di attuazione delle misure di trattamento	GIUDIZIO SINTETICO	Dati, evidenze e motivazione della misurazione applicata	Misure di riduzione del rischio
Area generale - Affari legali e contenzioso	Amministrazione	Gestione contenziosi	Amministratore/Resp. coordinamento Holding	Affidamento incarichi reiterati ai medesimi soggetti; Arbitraria o tendenziosa ricostruzione della dinamica al fine di agevolare un soggetto con conseguenti riflessi sull'aspetto risarcitorio del danno; Assenza di imparzialità nella scelta del professionista; Carezza dei controlli sul possesso dei requisiti; Controlli incompiuti o omissione di controllo; Mancata applicazione della tracciabilità nella filiera dei pagamenti	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Basso	Nel corso dell'anno 2020 è stato affidato un solo incarico legale; Stt effettua le pubblicazioni di legge	Adeempimento obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013 - Approvazione codice di comportamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti
		Rapporti con autorità giudiziaria	Amministratore/Resp. coordinamento Holding	Omissione di comunicazioni all'autorità giudiziaria al fine di occultare circostanze e fatti utili alle indagini	Medio	Alto	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	L'assenza del Consiglio di Amministrazione lascia ai soggetti interessati piena autonomia	Segnalazione dei dipendenti
		Gestione verifiche ispettive	Amministratore/Resp. coordinamento Holding	Omissione di comunicazioni all'autorità giudiziaria al fine di occultare circostanze e fatti utili alle indagini	Medio	Alto	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	L'assenza del Consiglio di Amministrazione lascia ai soggetti interessati piena autonomia	Segnalazione dei dipendenti
Area generale - Acquisizione e progressione del personale	Risorse umane	Assunzione e selezione del personale	Amministratore/Resp. coordinamento Holding	Inosservanza di norme specifiche sulla selezione del personale e incongruenza tra requisiti richiesti e prestazioni oggetto di avviso di selezione; predisposizione di bandi "cuciti su misura"	MedioAlto	Medio	Alto	Medio	Molto basso	Medio	Molto basso	STT Holding S.p.A. ha solo due dipendenti e non prevede assunzioni; nel caso assumerebbe le misure indicate nel d.lgs. 176/2016	
		Gestione nota spese	Resp. Amm.vo	Inserimento di spese non sostenute realmente per accredito in fattura	Molto basso	Molto basso	Alto	Molto basso	Medio	Medio	Molto basso	Viene effettuato un controllo da due persone diverse rispetto a quella che liquida	Controllo successivo sulla liquidazione
		Attribuzione di stage/tirocinio presso le strutture della società	Amministratore	Eccessiva discrezionalità nella scelta dello stagista e/o tirocinante	MedioAlto	Medio	Alto	Medio	Molto basso	Medio	Molto basso	STT Holding S.p.A. non ha mai attivato tirocini/stage	
Area specifica - Contabilità	Contabilità	Gestione della cassa economale	Resp. coordinamento holding	Discrezionalità nella gestione ed utilizzo per finalità improprie	Molto basso	Basso	Molto basso	Medio	Medio	Medio	Molto basso	Per la liquidazione, attuata dal Res. di coordinamento Holding, è prevista la firma dell'Amministratore Unico ed il controllo del Revisore	Controllo successivo sulla liquidazione; segnalazione dei dipendenti
		Atti di liquidazione di fatture	Resp. Amm.vo	Discrezionalità nell'applicazione ed interpretazione delle vigenti disposizioni normative in materia; liquidazione senza attestazione di regolare esecuzione/Liquidazione senza il N.O. dell'amministratore; mancata applicazione della tracciabilità nella filiera dei pagamenti	MedioAlto	Alto	Molto basso	Medio	Basso	Basso	MedioAlto	Assenza di un controllo successivo specifico sulle fatture (misura prevista nel precedente piano ma non attuata)	Controllo successivo sulla liquidazione mediante visto di conformità sulla fattura a firma del responsabile della procedura (firmatario della determinazione a contrattare) ; segnalazione dei dipendenti
		Gestione della contabilità	Resp. Amm.vo	Illegittimo inserimento di dati all'interno del programma fatture Teamsystem, inserimento a bilancio di false fatture o falsi giustificativi per costi sostenuti, alterazione bilancio	Alto	Alto	Alto	MedioAlto	Basso	Basso	Alto	Parte della contabilità è svolta dai dipendenti internamente, parte affidata all'esterno. Non risultano chiari le funzioni e attività da questi svolte ed i meccanismi di controllo. Il rischio è alto in considerazione dei fatti descritti all'interno del PTPCT che hanno portato alla distrazione del patrimonio della società	Il RPCT, preso atto del delicto momento e delle valutazioni organizzative che sta ponendo in essere l'Amministratore Unico per la gestione della contabilità, propone - anche a seguito degli sviluppi della vicenda e delle informazioni che verranno acquisite - che venga svolta una specifica analisi del flusso di gestione della contabilità e di individuazione di specifiche misure di controllo incorciato tra i diversi soggetti coinvolti nel processo
		Pagamenti	Amministratore	Pagamenti illegittimi a fronte di mancati o falsi giustificativi	Alto	Alto	Alto	MedioAlto	Basso	Basso	Alto	L'Amministratore è l'unico soggetto deputato ad effettuare i pagamenti; tuttavia a seguito dei fatti sopra evidenziati il rischio è alto per possibili manomissioni degli strumenti di pagamento	Il RPCT, preso atto del delicto momento e delle valutazioni organizzative che sta ponendo in essere l'Amministratore Unico per la gestione della contabilità, propone - anche a seguito degli sviluppi della vicenda e delle informazioni che verranno acquisite - che venga svolta una specifica analisi del flusso di gestione della contabilità e di individuazione di specifiche misure di controllo incorciato tra i diversi soggetti coinvolti nel processo
				Esercizio di discrezionalità tecnica/amministrativa, qualitativa e/o								Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento -	

Aree generali - Contratti pubblici	Procedure di affidamento lavori, servizi e forniture	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Amministratore e RUP	quantitativa, nella scelta che possa favorire determinati soggetti	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio	Nel 2010 si sono verificati alcuni episodi di maladministration da parte degli Amministratori che sono stati oggetto di indagini da parte delle Autorità giudiziarie; attualmente gli appalti vengono gestiti sulle piattaforme Consip-Intercenter privilegiando la scelta degli operatori tramite l'algoritmo indicato dalla piattaforma stessa	Publicazione delibere di indizione e aggiudicazione varie procedure - Ricorso a Piattaforma Consip o Intercenter	
		Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Amministratore e RUP	Elusione delle regole di evidenza pubblica, laddove ricorrano i presupposti di una regolare gara di appalto	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti
		Individuazione dei requisiti di partecipazione	Amministratore e RUP	Favoreggiamento di un'impresa mediante indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità: Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa finalizzato a favorire un'impresa	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti
		Valutazione delle offerte	Commissione giudicatrice	Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa finalizzato a favorire un'impresa	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale
		Verifica delle eventuali anomalie	Commissione giudicatrice e RUP	Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve astenersi per valutare le offerte, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale
		Procedure negoziate	Amministratore e RUP	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale
		Affidamenti diretti	Amministratore	Elusione delle regole minime di concorrenza stabilite dalla legge e dall'ANAC; abuso nel ricorso agli affidamenti in economia ed ai cottimi fiduciari	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione varie procedure - Ricorso a Piattaforma Consip o Intercenter - Regolamento aziendale per gli affidamenti in economia
		Revoca del bando	Amministratore	Elusione delle regole minime di concorrenza stabilite dalla legge e dall'ANAC; abuso nel ricorso agli affidamenti in economia ed ai cottimi fiduciari	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione varie procedure - Ricorso a Piattaforma Consip o Intercenter - Regolamento aziendale per gli affidamenti in economia
		Redazione del cronoprogramma	Amministratore	Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di extra guadagni	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti - Pareri e delibere ANAC
		Varianti in corso di esecuzione del contratto	RUP e direttore lavori	Ammissione varianti durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti - Pareri e delibere ANAC
		Subappalto	Amministratore e RUP	Mancato controllo della Stazione appaltante nell'esecuzione della quota - lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione - Codice di comportamento - Pubblicazione delibere di indizione ed aggiudicazione procedure di affidamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti - Pareri e delibere ANAC
		Utilizzo di rimedi di risoluzione di controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	RUP	Condizionamento nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di "accordo bonario", derivabili dalla eventuale presenza della parte privata	Medio	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Procedure tecnico/amministrative volte ad evitare inadempimenti dell'Amministrazione che possano indurre terzi ad iniziare un contenzioso per il riconoscimento dei propri diritti
		Esecuzione - Rendicontazione del contratto	RUP	Omissione dei controlli	Basso	MedioAlto	Alto	Basso	Medio	Medio	Medio		Medio	Obblighi di pubblicazione
Aree generali - Conferimento di incarichi esterni	Conferimento di incarichi di consulenza e collaborazione	Affidamento ed esecuzione dell'incarico	Amministratore	Affidamento incarichi reiterati ai medesimi soggetti; Arbitraria o tendenziosa ricostruzione della dinamica al fine di agevolare un soggetto con conseguenti riflessi sull'aspetto risarcitorio del danno; Assenza di imparzialità nella scelta del professionista; Carenza dei controlli sul possesso dei requisiti; Controlli incompiuti o omissione di controllo; Mancata applicazione della tracciabilità nella filiera dei pagamenti	MedioAlto	MedioAlto	Alto	Medio	Medio	Medio	MedioAlto	Nel corso dell'anno 2020 sono stati affidati due incarichi legali; Sst effettua le pubblicazioni di legge	Adeempimento obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013 - Rispetto del codice di comportamento - Formazione del personale - Segnalazione dei dipendenti	
Aree generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica del destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Accesso agli atti e accesso civico generalizzato	Istruttoria	Resp. coordinamento holding	Occultamento delle richieste o della documentazione richiesta	Molto basso	MedioAlto	Molto basso	Molto basso	MedioAlto	MedioAlto	Basso	Esigie richieste di accesso agli atti e accesso civico	Regolamento per l'accesso agli atti - accesso civico semplice e generalizzato	
		Adozione provvedimento	Amministratore	Disparità di trattamento delle richieste pervenute; illegittimo diniego o accoglimento illegittimo di istanze	Molto basso	MedioAlto	Molto basso	Molto basso	Medio	MedioAlto	Basso	Esigie richieste di accesso agli atti e accesso civico	Regolamento per l'accesso agli atti - accesso civico semplice e generalizzato	