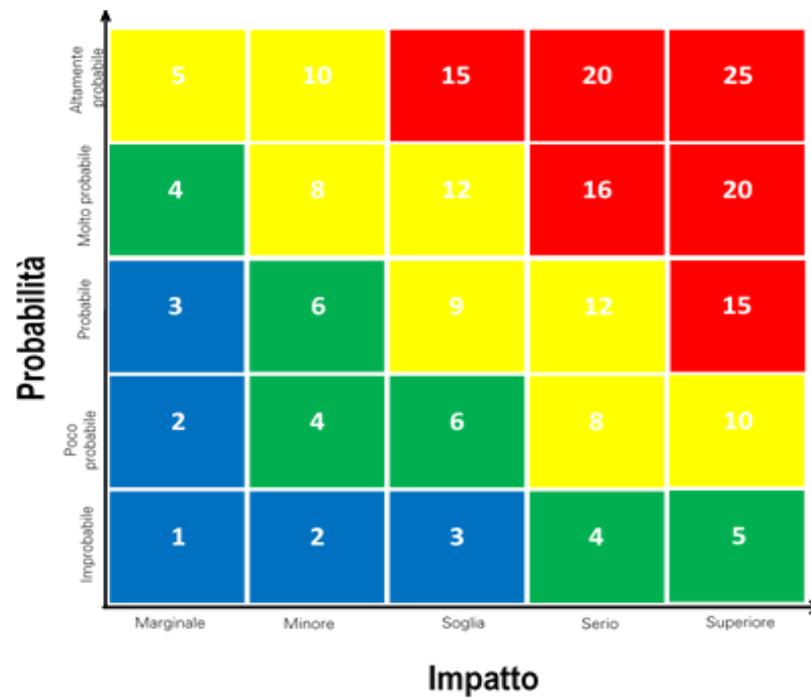


		AUDIT RPCT			Aggiornato al 13.12.2022	
		MAPPATURA AREE A RISCHIO			Rev.0 del 04.10.2022	
	AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	ESEMPIO DI COMPORTAMENTO ILLECITO	
AREA A RISCHIO OBBLIGATORIA	Personale	Selezione e assunzione del personale, anche tramite soggetti esterni	Selezione e assunzione del personale, anche tramite soggetti esterni	Selezione del personale	- Strumentalizzare ad interesse o vantaggio della Società l'assunzione di risorse legate ad esponenti o enti della PA. - Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione	
				Progressioni di carriera	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari	
	Affidamento di lavori, servizi e forniture	Gestione di gare d'appalto e/o trattative private per lavori, forniture e servizi, anche tramite soggetti terzi (compresa la predisposizione dei capitolati e delle specifiche tecniche, realizzazione dei progetti preliminari/definitivi/esecutivi, definizione e approvazione di varianti);	Acquisti di beni (forniture, servizi e lavori) sopra soglia	Individuazione degli acquisti (di beni) soggetti alla	- Favorire o riconoscere ai partecipanti requisiti tecnico-amministrativi insussistenti, difformi e/o condizioni diverse da quelle previste originariamente dal bando al fine di ottenere condizioni economiche più favorevoli per la Società - Modificare indebitamente i documenti ricevuti, la composizione delle commissioni di gara e gli esiti della stessa al fine di ottenere condizioni economiche più favorevoli per la Società - Emettere bandi, capitolati e/o provvedimenti vantaggiosi per alcuni partecipanti alla gara al fine di ottenere condizioni economiche favorevoli per la Società - Influenzare le decisioni delle commissioni di gara a vantaggio di alcuni partecipanti - Favorire la stipula di contratti di appalto e subappalto, o loro variazioni, con società riconducibili ad un esponente della PA nell'interesse o al fine di procurare un indebito vantaggio economico o non economico per la Società	
				Istruzione della gara		
				Espletamento della gara		
				Verifica preliminare dei requisiti e scelta dei contraenti		
				Inserimento dell'ordine		
				Gestione del contratto		
				Accertamento e feedback della prestazione		
				Acquisti di beni (forniture, servizi e lavori) sotto soglia		Gestione delle richieste di acquisto
						Verifica e scelta dei contraenti/affidatari per forniture, servizi e lavori
						Gestione degli ordini di acquisto
Accertamento e feedback della prestazione						

		AUDIT RPCT			Aggiornato al 13.12.2022
		MAPPATURA AREE A RISCHIO			Rev.0 del 04.10.2022
AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	ESEMPIO DI COMPORTAMENTO ILLECITO	
AREA DI RISCHIO OBBLIGATORIA	Contratti pubblici	Gestione dei rapporti, delle attività istituzionali e di pubbliche relazioni con esponenti della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi	Gestione dei rapporti, delle attività istituzionali e di pubbliche relazioni con esponenti della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi	Rapporti con la Direzione Centrale /Bilancio/Partecipate e Assessorato allo Sport	Condizionare indebitamente la volontà della PA, la definizione di iniziative e/o delle sue caratteristiche ovvero l'emissione di provvedimenti e/o atti che possano avvantaggiare la Società (es. discussione di piani economico-finanziari, di investimento, rinnovo di convenzioni)
		Esecuzione del contratto di servizio stipulato con il Comune di Milano	Attività sportiva/ricreativa e programmazione dell'attività	definizione del perimetro delle discipline e programmazione del palinsesto	- Eseguire in modo non conforme quanto previsto dal contratto, venendo meno agli obblighi contrattuali (es. adempimenti relativi alla manutenzione ordinaria e straordinaria)
			Gestione delle attività complementari previste dallo Statuto (es.la vendita di prodotti sportivi di ogni genere, di prodotti di abbigliamento e di prodotti in qualsiasi modo ricollegati o ricollegabili all'attività sportiva o ricreativa; commercio nel settore alimentare e della ristorazione, purchè funzionali all'attività sportiva o ricreativa)	individuazione di fornitore/ attività con procedura di evidenza pubblica	- Farsi riconoscere diritti insussistenti e/o difformi ovvero condizioni diverse da quelle originariamente previste e svantaggiose per la PA - Accettare dal beneficiario richieste e condizioni contrarie a quanto previsto dalle norme in vigore - Concedere diritti non ammissibili a terzi sui beni deputati al perseguimento dell'oggetto sociale e/o a condizioni indebitamente favorevoli. - Alterazioni o omissioni di attività di controllo sulle attività affidate a terzi, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società
			Uso dei beni immobili e cessione a terzi di diritti d'uso su beni conferiti dal Comune di Milano	assegnazione degli spazi tramite concessione e pianificazione del palinsesto	
			Stipula ed esecuzione di convenzioni, contratti (di collaborazione) con enti della PA e/o incaricati di pubblico servizio (ad es. FIN per corsi di nuoto, FIT per corsi di tennis)	stipula ed esecuzione di convenzioni e contratti relative allo svolgimento delle discipline programmate	
			Gestione delle manutenzioni	supervisione/controllo delle manutenzioni ordinarie effettuate da altra partecipata (MM)	- Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore - Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore
			Gestione dei rapporti con i funzionari della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi, per adempimenti, autorizzazioni, licenze o nulla osta necessari per l'esercizio delle attività aziendali ovvero rilascio a terzi di dichiarazioni, attestazioni, benestare per la realizzazione di interventi o da utilizzarsi per l'attività aziendale	espletamento delle pratiche richieste da funzionari della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi	- Ottenere l'autorizzazione necessaria all'attività d'impresa senza averne i requisiti, omettendo rilievi o eccezioni o con modalità difformi da quelle previste dall'ente (es. autorizzazioni per eventi e manifestazioni) - Indurre il funzionario pubblico a garantire il buon esito degli adempimenti
			Gestione delle sponsorizzazioni	Gestione delle sponsorizzazioni	Ricevere, sottoforma di sponsorizzazioni, somme di denaro date a fronte delle quali compiere attività contrarie ai doveri d'ufficio

		AUDIT RPCT			Aggiornato al 13.12.2022		
		MAPPATURA AREE A RISCHIO			Rev.0 del 04.10.2022		
	AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	ESEMPIO DI COMPORTAMENTO ILLECITO		
AREE DI RISCHIO ULTERIORI	Incarichi e nomine	Assegnazione e gestione di incarichi di consulenza e di collaborazione esterna	Assegnazione e gestione di incarichi di consulenza e di collaborazione esterna	Selezione del consulente	- Sottoscrivere contratti di consulenza, in tutto o in parte fittizi, al fine di creare le disponibilità finanziarie con le quali perpetrare reati contro la PA - Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari - Valutazioni volte a favorire determinati professionisti rispetto ad altri		
				Stipula del contratto	Alterazione dei contenuti contrattuali, in termini più onerosi per la Società rispetto alle condizioni emerse in sede di preventivo, al fine di favorire indebitamente il professionista		
				Esecuzione del contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo svolgimento delle prestazioni, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto al fine di favorire il professionista		
				Rendicontazione del contratto	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati		
	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Attività di utilizzo e rendicontazione del finanziamento ottenuto sotto forma di aumento di capitale, destinato alla gestione ordinaria	Attività di utilizzo e rendicontazione del finanziamento ottenuto sotto forma di aumento di capitale, destinato alla gestione ordinaria	analisi del bilancio di esercizio annuale/periodico	Destinare i fondi ricevuti ad attività/interventi non necessari, non inerenti o non preventivamente autorizzati dal Comune (es. contributi ricevuti dal Comune per esecuzione piano degli investimenti, corsi di nuoto a cui partecipano le scuole, riqualificazione degli immobili, copertura di perdite derivanti dalla gestione di impianti sportivi)		
				Gestione delle entrate	Gestione delle entrate	analisi dei flussi finanziari periodici	Incassare corrispettivi in denaro provenienti da attività illecite (es. canoni incassati da terzi per attività e servizi erogati presso le strutture ricevute in gestione dalla società)
				Gestione delle uscite	Gestione delle uscite	analisi dei flussi finanziari periodici	Attraverso la movimentazione fraudolenta di risorse finanziarie, creare fondi illeciti.
	Gestione di omaggi e liberalità	Gestione di omaggi e liberalità	Gestione di omaggi e liberalità	Offrire o promettere omaggi o altre liberalità ad esponenti della PA nell'interesse o al fine di ottenere un indebito vantaggio economico o non economico per la Società			
Affari legali e contenzioso	Gestione dei rapporti con i giudici, i loro consulenti tecnici ed i loro ausiliari, anche tramite soggetti terzi, nell'ambito del contenzioso civile, penale, amministrativo, fiscale, giuslavoristico	Gestione dei rapporti con i giudici, i loro consulenti tecnici ed i loro ausiliari, anche tramite soggetti terzi, nell'ambito del contenzioso civile, penale, amministrativo, fiscale, giuslavoristico		-Indurre il funzionario pubblico a favorire l'esito del procedimento e/o processo ad interesse o vantaggio della società. - Favorire o riconoscere pretese di terzi non dovute			
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Gestione delle verifiche ispettive e dei controlli sulle attività realizzate in esecuzione di contratti stipulati con la PA (ad es. verifiche in ordine alla manutenzione)	Gestione delle verifiche ispettive e dei controlli sulle attività realizzate in esecuzione di contratti stipulati con la PA (ad es. verifiche in ordine alla manutenzione)	gestione verifiche ispettive gestione e monitoraggio manutenzioni (gestione interna di MS) segnalazione/valutazione/gestione delle manutenzioni interne/esterne	- Indurre in errore il funzionario pubblico (es. tecnico comunale) al fine di vedersi riconosciuti requisiti qualitativi e/o quantitativi previsti anche se insussistenti - Comunicare e/o omettere dati e informazioni non corrispondenti alla situazione reale riscontrata (es. verifiche e sopralluoghi presso gli impianti sportivi in relazione allo stato di usura dei beni e allo svolgimento delle attività previste dalla convenzione) -Controllo delle manutenzioni interne attinenti la "conduzione impianti" (con gestionale _UFF. Gestione Impianti).			



Legenda

- Trascurabile da 1 a 3
- Medio-basso da 4 a 6
- Rilevante da 7 a 12
- Critico da 13 a 25

MAPPATURA DEI PROCESSI - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DA IMPLEMENTARE	RESPONSABILE	TEMPISTICHE			
Personale (audit del 04.10.2022)	Selezione e assunzione del personale, anche tramite soggetti esterni	Selezione e assunzione del personale, anche tramite soggetti esterni	Selezione del personale	5	La procedura relativa al processo di selezione del personale è stata aggiornata alle novità normative in materia. Si è specificata la responsabilità della ditta terza nella ricerca e selezione del personale.	HR , Direzione generale	SECONDO SEMESTRE 2022			
			Progressioni di carriera	2	Definire una procedura sulla base delle esigenze aziendali determinate da assetto organizzativo variato, o nuove esigenze, dei requisiti che il dipendente deve avere, ecc.	HR , Direzione generale	2023			
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Gestione di gare d'appalto e/o trattative private per lavori, forniture e servizi, anche tramite soggetti terzi (compresa la predisposizione dei capitolati e delle specifiche tecniche, realizzazione dei progetti preliminari/definitivi/esecutivi, definizione e approvazione di varianti);	Acquisti di beni (forniture, servizi e lavori) sopra soglia	Individuazione delle necessità di acquisto (di beni) soggetti alla disciplina di gara	6	Aggiornata alle novità normative in materia la procedura relativa all'affidamento di lavori uguali o superiori a 150.000 € , servizi, forniture uguali o superiori a 139.000,00€ Effettuate attività di audit nell'ordinario	Responsabile Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare/Direzione Generale	2023			
			Istruzione della gara	6						
			Espletamento della gara	6						
			Verifica preliminare dei requisiti e scelta dei contraenti	6						
			Inserimento dell'ordine	6						
			Gestione del contratto	6						
			Accertamento e feedback della prestazione	6						
		Acquisti di beni (forniture, servizi e lavori) sottosoglia	Gestione delle richieste di acquisto	5				Aggiornata alle novità normative in materia la procedura relativa all'affidamento di lavori uguali o superiori a 150.000 € , servizi, forniture uguali o superiori a 139.000,00€ Effettuate attività di audit nell'ordinario	Responsabile Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare/Servizi Generali/Direzione Generale	2023
			Verifica e scelta dei contraenti/affidatari per forniture, servizi e lavori	5						
			Gestione degli ordini di acquisto	5						
		Accertamento e feedback della prestazione	5							
Contratti pubblici	Gestione dei rapporti, delle attività istituzionali e di pubbliche relazioni con esponenti della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi	Gestione dei rapporti, delle attività istituzionali e di pubbliche relazioni con esponenti della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi		11	I rapporti con esponenti della Pubblica Amministrazione e/o incaricati di pubblico servizio sono gestiti secondo prassi consolidate. Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio, che: -esclusivamente i soggetti preventivamente identificati e autorizzati dalla Società possono intrattenere rapporti con la PA; -sono identificati gli strumenti più adeguati per garantire che i rapporti tenuti con la PA siano sempre trasparenti, documentati e verificabili; - tutti gli atti, le richieste, le comunicazioni formali ed i contratti con la controparte sono preventivamente autorizzati e poi sottoscritti secondo quanto previsto dalle deleghe interne, dalle procure e dalle procedure aziendali.	Direzione Generale	2023			

MAPPATURA DEI PROCESSI - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DA IMPLEMENTARE	RESPONSABILE	TEMPISTICHE
Contratti pubblici	Esecuzione del contratto di servizio stipulato con il Comune di Milano - approvato il 31.12.2020.	Attività sportiva/ricreativa e programmazione dell'attività		6	I rapporti con il Comune di Milano e i partner tecnici per le attività sportivo-ricreative, sono gestiti tramite contratto formalizzato e nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in tema di contratti pubblici. Si rileva tuttavia che la gestione operativa di alcune attività previste dal contratto è gestita secondo prassi consolidate e non tramite procedura. Formalizzare una procedura o un'istruzione operativa, prevedendo che: - siano identificate le diverse funzioni coinvolte nell'esecuzione del contratto; - siano definiti i rispettivi ruoli e responsabilità; - siano identificati gli strumenti più adeguati per garantire che i rapporti tenuti con la controparte siano sempre trasparenti, documentati e verificabili; - siano identificati appositi controlli periodici al fine di verificare la corretta esecuzione di tutti gli aspetti contrattuali.	Direzione Generale Facility Programmazione Attività	2023
		Gestione delle attività complementari previste dallo Statuto (es.la vendita di prodotti sportivi di ogni genere, di prodotti di abbigliamento e di prodotti in qualsiasi modo ricollegati o ricollegabili all'attività sportiva o ricreativa; commercio nel settore alimentare e della ristorazione, purchè funzionali all'attività sportiva o ricreativa)		7	Regolamentare un'attività di verifiche da condurre sul corretto, completo ed effettivo svolgimento delle attività affidate a terzi. Tale aspetto assume maggior importanza laddove la Società, in esecuzione di contratti che la stessa ha stipulato con la PA e per i quali sia prevista la facoltà, abbia affidato a terzi singole attività di gestione che, tuttavia, rientrano nella sfera delle obbligazioni di MilanoSport. L'argomento è già disciplinato nelle procedure Acquisti e Omaggi, Contributi, Liberalità e Sponsorizzazioni.	Direzione Generale Ufficio Eventi, marketing, comunicazione, customer care Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
		Uso dei beni immobili e cessione a terzi di diritti d'uso su beni conferiti dal Comune di Milano		9	Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile "cessione a terzi di diritti d'uso su beni conferiti dal Comune di Milano" prevedendo, ad esempio, che: - gli atti di concessione e/o locazione sono disciplinati da contratti scritti, in cui è chiaramente prestabilito il prezzo o i criteri per determinarlo; - la valutazione della controparte è effettuata secondo criteri idonei a verificare la reputazione e l'affidabilità; - il conferimento di concessioni e/o locazioni è escluso nei confronti di soggetti che sono incorsi nelle sanzioni previste dal D. Lgs. 231/2001; - è garantita la tracciabilità e l'archiviazione del processo di richiesta e di quello autorizzativo, nonché del processo di selezione della controparte.	Direzione Generale Programmazione Attività (Ufficio Eventi, marketing, comunicazione, customer care) Ufficio Legale	2023
		Stipula ed esecuzione di convenzioni, contratti (di collaborazione) con enti della PA e/o incaricati di pubblico servizio (ad es. FIN per corsi di nuoto, FIT per corsi di tennis). Da inserire nell'ambito della precedente procedura "Attività sportiva/ricreativa e programmazione attività"		8	Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio, che: - esclusivamente i soggetti preventivamente identificati e autorizzati dalla Società possono intrattenere rapporti con la controparte; - tutti gli atti, le richieste, le comunicazioni formali ed i contratti con la controparte sono preventivamente autorizzati e poi sottoscritti secondo quanto previsto dalle deleghe interne, dalle procure e dalle procedure aziendali; - sono identificati gli strumenti più adeguati per garantire che i rapporti tenuti con la controparte siano sempre trasparenti, documentati e verificabili.	Direzione Generale Programmazione Attività Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
		Gestione delle manutenzioni - procedura prevista dal nuovo Contratto di Servizio correlata alla revisione del Contratto di servizio sottoscritto il 31 gennaio 2020 con il Comune di Milano		8	Il processo relativo all'attività è stato completato con l'approvazione del contratto con MM avvenuto in data 24 gennaio 2020 ed entrato in vigore il 1 febbraio 2020 per la gestione della manutenzione ordinaria e pluriennale in oggetto prevedendo un'attività di verifiche da condurre sul corretto, completo ed effettivo svolgimento delle attività affidate a terzi.	Direzione Generale Facility Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2020

MAPPATURA DEI PROCESSI - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DA IMPLEMENTARE	RESPONSABILE	TEMPISTICHE
Contratti pubblici	Esecuzione del contratto di servizio stipulato con il Comune di Milano	Gestione dei rapporti con i funzionari della PA e/o incaricati di pubblico servizio, anche tramite soggetti terzi, per adempimenti, autorizzazioni, licenze o nulla osta necessari per l'esercizio delle attività aziendali ovvero rilascio a terzi di dichiarazioni, attestazioni, benestare per la realizzazione di interventi o da utilizzarsi per l'attività aziendale - Da inserire nell'ambito della procedura "Gestione delle verifiche ispettive.....)		10	Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio, che: - tutti gli atti e le comunicazioni formali sono gestiti, autorizzati e firmati solo da coloro che sono dotati di idonei poteri in base alle norme ed alle procedure interne; - il responsabile interno per l'attuazione dell'operazione valida formalmente e preventivamente i dati e le informazioni riguardanti la Società; - il responsabile interno per l'attuazione dell'operazione e/o il soggetto aziendale previsto dalle normative interne verifica che i documenti, le dichiarazioni e le informazioni trasmesse dalla Società sono complete e veritiere; verifica inoltre che tali informazioni siano trasmesse in maniera adeguata, ad esempio tramite la posta elettronica certificata; - vi è separazione dei compiti tra chi raccoglie i dati, le informazioni e i documenti, chi ne controlla la completezza e la veridicità e chi li sottopone alla PA. Procedura in corso di definizione.	Direzione Generale Facility Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
		Gestione delle sponsorizzazioni		6	Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio: - le tipologie di sponsorizzazioni ammesse; - la tracciabilità del processo di autorizzazione; - la tracciabilità del processo di validazione e sottoscrizione del contratto; - la segregazione di funzioni nella gestione del processo; - la definizione formale delle responsabilità di processo e dei livelli di delega. Argomento trattato nella Procedura Omaggi, Contributi, Liberalità e Sponsorizzazioni approvata nel 2018..	Direzione Generale Ufficio Eventi, marketing, comunicazione, customer care Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
Incarichi e nomine	Assegnazione e gestione di incarichi di consulenza e di collaborazione esterna	Assegnazione e gestione di incarichi di consulenza e di collaborazione esterna	Selezione del consulente	8	La procedura che regola l'attività di assegnazione e gestione di incarichi di consulenza e di collaborazione esterna è stata aggiornata e si inserisce nel più ampio spettro delle procedure sull'affidamento di lavori, servizi, forniture integrate alla luce delle novità normative. All'interno della Procedura Acquisti sotto soglia	Direzione Generale Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
			Stipula del contratto	8			
			Esecuzione del contratto	8			
			Rendicontazione del contratto	8			
	Attività di utilizzo e rendicontazione del finanziamento ottenuto sotto forma di aumento di capitale, destinato alla gestione ordinaria e straordinaria	Attività di utilizzo e rendicontazione del finanziamento ottenuto sotto forma di aumento di capitale, destinato alla gestione ordinaria e straordinaria		5	Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio, che: - le dichiarazioni e la documentazione relativa alla Società e alle sue attività presentate al fine di ottenere il finanziamento siano complete e veritiere; - l'impiego delle risorse finanziarie ottenute (fondi pubblici) sia destinato esclusivamente alle iniziative e al conseguimento delle finalità per le quali il finanziamento è stato richiesto e ottenuto; l'impiego di tali risorse è sempre motivato dal soggetto richiedente, che ne deve attestare la coerenza con le finalità per le quali il finanziamento è stato richiesto ed ottenuto; - è predisposto, in funzione della durata dell'erogazione e con le modalità ritenute più opportune, un apposito rendiconto sull'effettiva utilizzazione dei fondi ottenuti	Direzione Generale Facility Area Amministrazione & finanza	2023

MAPPATURA DEI PROCESSI - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DA IMPLEMENTARE	RESPONSABILE	TEMPISTICHE
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio (audit del 16.11.2022)	Gestione delle entrate	Gestione delle entrate - Procedura correlata alla revisione del Contratto di servizio con il Comune di Milano		3	<p>Al fine di costruire un adeguato sistema di controllo è necessario formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -la tracciabilità del processi di autorizzazione alla apertura e chiusura di conti correnti e di linee di credito; -la definizione delle modalità di incasso; -la tracciabilità del processo di riconciliazione bancaria; -la segregazione di funzioni nella gestione del processo. <p>Predisporre una procedura sulla gestione dei flussi finanziari che contempli, tra gli altri, elementi su: limiti all'impiego di risorse finanziarie, soglie all'erogazione di anticipi di cassa e al rimborso di spese, rispetto della normativa antiriciclaggio per incassi e pagamenti in contanti, corretta gestione di entrate e uscite (es. causale espressa, supporto di accordi/contratti, motivate dal soggetto richiedente, documentate e registrate in modo conforme).</p>	Direzione Generale Area Amministrazione & finanza	2023
	Gestione delle uscite	Gestione delle uscite - Procedura correlata alla revisione del Contratto di servizio con il Comune di Milano		10	<p>Al fine di costruire un adeguato sistema di controllo è necessario formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -la definizione delle modalità di pagamenti; -la tracciabilità del processo di autorizzazione ai pagamenti anche tramite firme congiunte; -la tracciabilità del processo di contabilizzazione dei pagamenti; -la tracciabilità del processo di riconciliazione bancaria; -la segregazione di funzioni nella gestione del processo. Le risorse finanziarie sono gestite secondo prassi consolidate. Predisporre una procedura sulla gestione dei flussi finanziari che contempli, tra gli altri, elementi su: limiti all'impiego di risorse finanziarie, soglie all'erogazione di anticipi di cassa e al rimborso di spese, rispetto della normativa antiriciclaggio per incassi e pagamenti in contanti, corretta gestione di entrate e uscite (es. causale espressa, supporto di accordi/contratti, motivate dal soggetto richiedente, documentate e registrate in modo conforme), modalità di identificazione della controparte. 	Direzione Generale Area Amministrazione & finanza	2022
	Gestione di omaggi e liberalità	Gestione di omaggi e liberalità		9	<p>Formalizzare una procedura/istruzione operativa che definisca i principi e le modalità operative per la gestione delle liberalità e degli omaggi in modo da assicurare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - l'individuazione delle possibili casistiche; - la tracciabilità del processo di autorizzazione; - la definizione formale delle responsabilità di processo e dei livelli di delega. 	Direzione Generale	2023

MAPPATURA DEI PROCESSI - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE A RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO	LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DA IMPLEMENTARE	RESPONSABILE	TEMPISTICHE
Affari legali e contenzioso	Gestione dei rapporti con i giudici, i loro consulenti tecnici ed i loro ausiliari, anche tramite soggetti terzi, nell'ambito del contenzioso civile, penale, amministrativo, fiscale, giuslavoristico	Gestione dei rapporti con i giudici, i loro consulenti tecnici ed i loro ausiliari, anche tramite soggetti terzi, nell'ambito del contenzioso civile, penale, amministrativo, fiscale, giuslavoristico		6	<p>Formalizzare il processo relativo all'attività sensibile prevedendo, ad esempio, che:</p> <ul style="list-style-type: none"> - è sempre identificato un responsabile, coerentemente con l'oggetto della materia, dotato dei poteri necessari per rappresentare la Società o per coordinare l'azione di eventuali professionisti esterni; - il responsabile identificato informa l'OdV dell'inizio del procedimento giudiziario, delle risultanze delle varie fasi di giudizio, della conclusione del procedimento, nonché di qualsiasi criticità possa riscontrarsi in itinere; - è garantita la tracciabilità delle richieste di informazioni ricevute nel corso del contenzioso e delle persone coinvolte, nonché del processo di valutazione e autorizzazione interna della documentazione consegnata nel corso del contenzioso. 	Direzione Generale Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare	2023
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Gestione delle verifiche ispettive e dei controlli sulle attività realizzate in esecuzione di contratti stipulati con la PA e/o Terzi (ad es. verifiche in ordine alla manutenzione)	Gestione delle verifiche ispettive e dei controlli sulle attività realizzate in esecuzione di contratti stipulati con la PA e/o Terzi (ad es. verifiche in ordine alla manutenzione) - E' in corso di ultimazione la relativa Procedura.		5	<p>Prevedere standard contrattuali in cui siano specificate le obbligazioni, a cui i terzi affidatari sono tenuti, per effetto delle quali la Società è solidamente responsabile della corretta esecuzione verso la concessionaria pubblica.</p> <p>In assenza di casistiche pregresse ma potenziali, non è stato regolamentato il processo di acquisizione ed elaborazione delle informazioni e delle evidenze a supporto della corretta e completa rappresentazione delle attività realizzate in esecuzione di contratti con la PA. Inoltre, con particolare riferimento all'adeguato svolgimento della procedura in caso di accertamenti, è necessario individuare in ambito aziendale un responsabile incaricato di assicurare il coordinamento tra le diverse funzioni aziendali interessate, di raccogliere, elaborare e trasmettere le informazioni richieste dalla PA</p> <p>-Controllo delle manutenzioni interne attinenti la "conduzione impianti" (con gestionale _UFF. Gestione Impianti).</p>	Direzione Generale Ufficio Legale, contenzioso, contratti e gare e Area interessata (Servizi Generali, ecc)	2023